ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 107

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)

(Esercizi dal 1997 al 2005)

TOMO I

Trasmessa alla Presidenza il 27 aprile 2007

TIPOGRAFIA DEL SENATO

PAGINA BIANCA

INDICE GENERALE

TOMO I

Determinazione della Corte dei Conti n. 23/2007 del 13 aprile 2007 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'IPSEMA per gli esercizi dal 1997 al 2005 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1997:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 127
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 177
Bilancio consuntivo . . . . . » 191

Esercizio 1998:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 221
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 293
Bilancio consuntivo . . . . . » 313

Esercizio 1999:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 345
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 433
Bilancio consuntivo . . . . . » 453

Esercizio 2000:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 485
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 597
Bilancio consuntivo . . . . . » 627

Esercizio 2001:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 659
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 813
Bilancio consuntivo . . . . . » 843

TOMO II

Esercizio 2002:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 7
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 131
Bilancio consuntivo . . . . . » 235

Esercizio 2003:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 269
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 461
Bilancio consuntivo . . . . . » 483

Esercizio 2004:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 567
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 743
Bilancio consuntivo . . . . . » 793

TOMO III

Esercizio 2005:

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 7
Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 187
Bilancio consuntivo . . . . . » 233

Determinazione n. 23/2007

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 aprile 2007;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

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

visti i conti consuntivi relativi agli esercizi finanziari dal 1997 al 2005, nonché le annesse relazioni dei rispettivi organi amministrativi 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.ssa Orietta Lucchetti 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 dell'Ente per gli esercizi dal 1997 al 2005;

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 perché 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 1997 al 2005 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione dell'IPSEMA, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE — IL PRESIDENTE

f.to Orietta Lucchetti — *f.to* Mario Alemanno

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUI RISULTATI DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLE GESTIONI FINANZIARIE *DELL'ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)*, PER GLI ESERCIZI *1997-2005*

SOMMARIO

1. Premessa. – 2. L'evoluzione della normativa. – 3. L'unificazione dell'Istituto e la valorizzazione della sua presenza sul territorio. - *3.1* Il decentramento funzionale. – 4. Le prestazioni erogate. - *4.1* Le attribuzioni più recenti conferite all'IPSEMA. – 5. I rapporti con le altre amministrazioni. – 6. L'autonomia impositiva. – 7. Assetto organizzativo. - *7.1* Il funzionamento degli Organi. - *7.2* I compensi degli Organi. - *7.3* Analisi della spesa per gli Organi. - *7.3.1* Indennità e missioni erogate agli Organi dell'Ente. - *7.3.2* Le spese di rappresentanza. – 8. Il personale. - *8.1* Spesa per il trattamento economico. Anni 1997-2005. – 9. Le consulenze. – 10. Organo di valutazione e controllo strategico. – 11. L'analisi della gestione finanziaria. - *11.1.* I bilanci. - *11.2* Le risultanze contabili generali. - *11.3* L'analisi dei costi: modalità e tempi del risanamento. - *11.3.1* Gli anni 1997-1999. - *11.3.2* Gli anni 2000-2005. - *11.4* L'andamento della gestione 2005. - *11.5* La copertura assicurativa. - *11.6* I rendiconti finanziari. - *11.6.1* Le entrate correnti. - *11.6.2* Le spese correnti. - *11.7* La gestione in conto capitale. - *11.7.1* Le entrate. - *11.7.2* Le spese. – 12. I residui. - *12.1* L'evoluzione del fenomeno. - *12.2* L'esercizio 2005. – 13. I risultati finali. – 14. La situazione amministrativa. – 15. Il conto economico. – 16. Lo stato patrimoniale. - *16.1* La struttura dello stato patrimoniale. - *16.2* Le dismissioni immobiliari. - *16.2.1* Le cartolarizzazioni: quadro normativo ed economico. - *16.2.2* Le dismissioni immobiliari dell'IPSEMA. - *16.3* Il patrimonio mobiliare. – 17. La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2005. – 18. Considerazioni conclusive.

PAGINA BIANCA

1. Premessa

L'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA) è sottoposto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale ed il controllo della Corte dei conti si svolge con le modalità stabilite per gli enti di cui all'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259.

L'ultimo referto della Corte dei conti (cfr. Atti parlamentari, XIII legislatura, Doc. XV, n. 227) ha riguardato i risultati del controllo eseguito sulla gestione dell'esercizio 1996.

La presente relazione ha come oggetto specifico gli esercizi finanziari 1997-2005, ma estende le analisi ai fatti gestionali di maggiore rilievo, intervenuti sino a data corrente.

2. L'evoluzione della normativa

Con il Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 479,emanato in attuazione della delega conferita al Governo dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993 n. 537, si è proceduto al riordino e nel contempo alla soppressione di enti pubblici di previdenza ed assistenza.

Con tale decreto, che ha riguardato i più importanti enti previdenziali le cui funzioni sono state disciplinate o ridisciplinate (INPDAP, INPS, INAIL), è stato istituito quale ente di diritto pubblico, soggetto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale, l'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA), avente sede in Roma e sottoposto al controllo della Corte dei conti[1].

Il detto Istituto è stato chiamato ad assolvere le funzioni già svolte dalla Cassa marittima adriatica, dalla Cassa marittima tirrenica e dalla Cassa marittima meridionale per l'assicurazione degli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare.

La nuova istituzione ha, peraltro, radici assai remote che affondano nel Medio-Evo.

Basti qui ricordare fra i precedenti più significativi le Casse regionali per i marittimi invalidi istituite nel 1861 e i sindacati obbligatori marittimi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro, costituiti ai sensi del Testo Unico n. 51 del 1904 a Napoli (1905), a Trieste (1928) ed a Genova (1929).

I tre sindacati assunsero nel 1933 il nome di Casse mutue per la gente di mare e nel 1935 quello di Casse marittime alle quali furono attribuiti in seguito ulteriori compiti con le leggi nn. 831 del 1938 e 145 del 1941 nonché con il Testo Unico n. 1121 del 1965.

La legge di riforma sanitaria n. 833 del 1978 ha sottratto alle Casse le competenze in materia di assistenza sanitaria ed in materia di contributi malattia e maternità.

Quest'ultima materia, già attribuita per la generalità dei lavoratori all'INPS, è stata nuovamente devoluta (legge n. 33 del 1980) alle Casse marittime per il personale navigante, ora assorbite e sostituite dall'IPSEMA, che per dettato normativo è subentrata nella titolarità dei patrimoni delle Casse ed ha assunto il personale degli enti soppressi.

---

[1] Le modalità di tale controllo previsto per gli enti sovvenzionati, 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'unificazione dell'Istituto e la valorizzazione della sua presenza sul territorio

L'unificazione dei servizi, in termini di uguali prestazioni erogate su tutto il territorio nazionale, è stato uno degli obiettivi primari che gli Organi di gestione dell'IPSEMA hanno dovuto affrontare dopo la costituzione dell'Ente.

L'Istituto, infatti, dopo aver risolto la problematica connessa alla unificazione organizzativa delle strutture delle ex Casse marittime attraverso l'adozione dell'Ordinamento dei servizi (1995), che ha consentito la realizzazione di un Ente unico sul territorio nazionale, ha dovuto darsi carico del problema di assicurare uguali prestazioni (in termini sostanziali e procedurali) per tutta l'utenza a fronte dei diversi modi di operare ereditati dalle predette Casse marittime.

L'omogeneizzazione delle prestazioni, anche nei termini di modalità temporali di erogazione delle stesse, è stata conseguita attraverso l'utilizzo di due strumenti:

- la riscrittura delle disposizioni amministrative che regolano la materia, con la predisposizione anche della **carta dei servizi** per l'utenza;
- il ricorso al **sistema informativo**, attraverso l'unificazione e la standardizzazione delle procedure.

L'utilizzo del sistema informativo, in particolare, è stato lo strumento sul quale ha puntato in maniera strategica l'Amministrazione per conseguire gli obbiettivi di standardizzazione ed omogeneizzazione delle prestazioni nonché migliorare la qualità delle stesse in termini di tempestività e trasparenza.

In proposito le opzioni che si sono offerte all'Istituto sono state di due ordini:

1. scegliere tra i sistemi informatici preesistenti delle ex Casse marittime quello più idoneo su cui costruire il sistema informatico iniziale dell'IPSEMA. La scelta cadde su quello della Cassa marittima meridionale, in quanto presentava il livello più alto di servizi erogati, sistema che venne presto esteso a supporto delle attività di tutte le strutture ed adeguato al nuovo scenario organizzativo, con la creazione della necessaria infrastruttura presso ciascuna sede ed il collegamento di tutte le sedi del CED dell'Istituto tramite i servizi RUPA, ivi compresa la realizzazione del **Sito web** attraverso il quale è stata avviata, negli anni successivi, l'erogazione di servizi on-line per i marittimi e le imprese armatoriali;
2. costruire un nuovo sistema informativo in linea con gli sviluppi della tecnologia ed in grado di supportare la missione affidata

dall'ordinamento all'Istituto in relazione alle attese dell'utenza. Tale seconda scelta è stata portata avanti negli anni 2000-2003, a seguito di un'apposita procedura di gara con la quale è stato selezionato il gestore del sistema, nel corso della quale è stato realizzato su basi tecnologiche completamente diverse il **Nuovo Sistema Informativo IPSEMA**. In tale occasione si è anche proceduto alla reingegnerizzazione di tutti gli applicativi istituzionali.

Nella tabella seguente è riportata la spesa sostenuta nel periodo 1997-2005 complessivamente per l'informatizzazione dell'Istituto:

Spesa per la gestione, manutenzione e sviluppo del sistema informativo

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
1.265	1.535	1.262	1.584	1.624	1.624	1.854	1.376	1.612

L'unificazione organizzativa e funzionale è stata, inoltre, accompagnata da una riqualificazione della presenza sul territorio degli uffici dell'IPSEMA.

In merito, non appena le condizioni economiche sono migliorate, è stato avviato un programma di ristrutturazione o riallocazione in nuovi edifici di tutte le sedi periferiche dell'Istituto.

Gli interventi hanno riguardato sia la parte impiantistica, che è stata ovunque sostituita, che le opere edili.

Le sedi oggetto di intervento sono state le seguenti:

- Palermo;
- Trieste;
- Roma,
- Napoli (in fase di completamento);
- Molfetta;
- Messina;
- Genova (in fase di completamento).

Il programma di riqualificazione, in corso di ultimazione, dovrebbe essere completato nel prossimo esercizio con l'avvio della ristrutturazione della sede di Mazara del Vallo.

Nella tabella che segue è rappresentata la spesa sostenuta nel periodo in esame per gli interventi di ristrutturazione eseguiti sugli immobili strumentali dell'IPSEMA.

Spesa per interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
293	285	470	853	1.837	405	2.025	1.616	984

3.1 Il decentramento funzionale

Quali organismi di supporto operano presso l'IPSEMA il **Servizio di valutazione e controllo strategico** (composto da tre membri) e la **Consulta della Presidenza**.

Con il D.P.R. 19 gennaio 1998, n. 27 sono stati regolamentati l'organizzazione ed il funzionamento dell'IPSEMA, che ha una **struttura territoriale**.

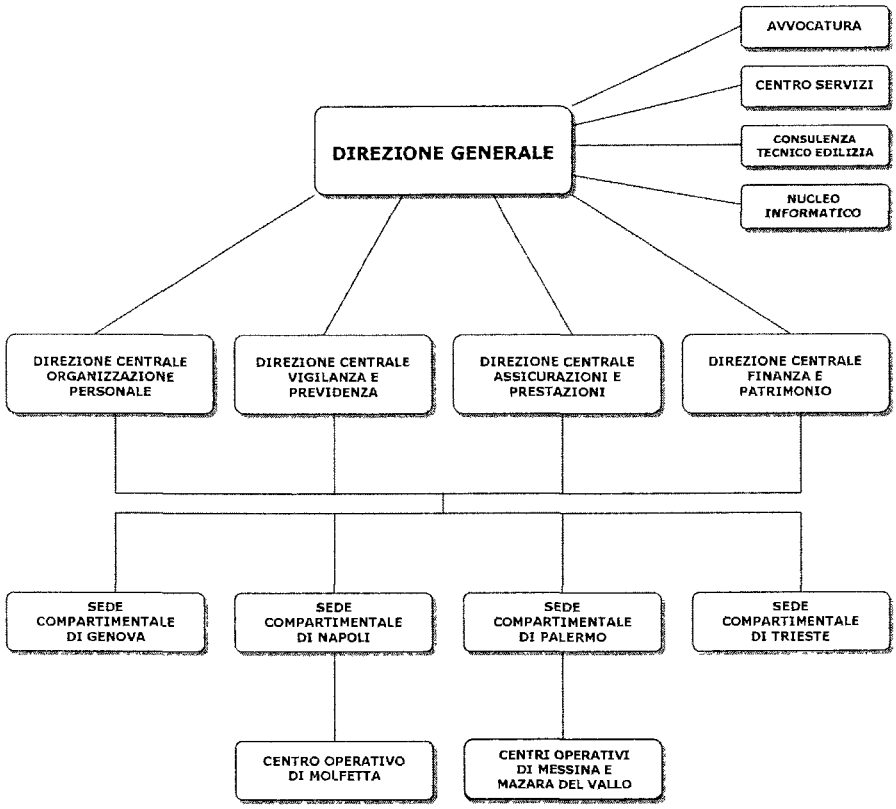
La Direzione Generale ha sede a Roma, dove si trovano gli organi dell'Istituto e le strutture amministrative centrali con compiti di indirizzo e di coordinamento sul territorio per le strategie di gestione delle attività istituzionali.

La Direzione Generale si articola in quattro centri di responsabilità amministrativa (Direzione Centrale Assicurazione e Prestazioni, Direzione Centrale Vigilanza e Prevenzione, Direzione Centrale Organizzazione e Personale, Direzione Centrale Finanza e Patrimonio) e nelle strutture di staff (Avvocatura Centrale, Consulenza Tecnico-Edilizia, Nucleo Informatico e Centro Servizi).

Nelle città di Genova, Napoli, Palermo e Trieste sono attive le Sedi compartimentali dell'Istituto, cui sono affidate le attività di erogazione delle prestazioni e riscossione dei contributi nonché ogni altro rapporto con l'utenza. Dalla sede di Napoli dipende il centro operativo di Molfetta e dalla sede di Palermo i centri operativi di Mazara del Vallo e di Messina.

Le strutture territoriali costituiscono lo strumento organizzativo fondamentale al quale è stato, in via primaria, demandato il compito della qualificazione del rapporto con gli utenti, valorizzando, in proposito, il dato storico dell'esperienza delle ex Casse Marittime.

La necessità, peraltro, di avvicinare ancora di più i servizi erogati dall'Istituto all'utenza rientra tra gli obiettivi di programma, attraverso l'individuazione di ulteriori presenze organizzative sul territorio, specie laddove maggiormente se ne è avvertito il bisogno in relazione all'attuale dislocazione degli Uffici.



A giudizio della Corte vanno effettuati, peraltro, un costante monitoraggio e un periodico aggiornamento dell'assetto organizzativo sia per l'armonizzazione con gli strumenti normativi che regolano il settore (DPR n. 97/2003) tutt'ora non attuati, sia per l'adattamento alle innovazioni rese necessarie dalla evoluzione dei processi di implementazione della informatizzazione dei servizi e della realizzazione di attività connesse con altri enti. La Corte auspica, inoltre, lo sviluppo di linee organizzative privilegiate per la costante razionalizzazione delle strutture e la ricerca di rapporti sinergici con le altre amministrazioni, ottimizzando procedure telematiche integrate al fine di risultati efficienti, efficaci ed economici.

A tal proposito la collaborazione con l'INPS, che ha dato luogo alla istituzione di uffici ed attività comuni, va intensificata e proseguita nell'omogeneità degli obiettivi perseguiti dai due Enti.

4. Le prestazioni erogate

Le azioni di riorganizzazione delle strutture, di razionalizzazione dei costi, di riequilibrio finanziario della gestione previdenziale sono rilevabili anche dell'entità e molteplicità delle prestazioni erogate dall'Istituto.

Queste annualmente raggiungono mediamente un importo pari a circa 140/150 milioni di euro.

Il Testo Unico delle disposizioni sull'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali, approvato con D.P.R. n. 1124/65 e successive modificazioni ed integrazioni, contiene norme specifiche relative al settore marittimo.

Peraltro, vanno nettamente distinte le prestazioni istituzionali da quelle erogate dall'Istituto per conto dell'INPS.

- **Le prestazioni istituzionali erogate dall'IPSEMA** possono essere così distinte:

- indennità per inabilità temporanea al lavoro (art. 68 T.U.);
- rendita per inabilità permanente (art. 74 T.U.);
- rendita ai superstiti (art. 85 T.U.);
- rendita ai superstiti e assegno una tantum (art. 85 T.U.);
- prestazioni di carattere accessorio (artt. 76 e 90 T.U.).

A queste bisogna aggiungere l'indennità per la temporanea inidoneità alla navigazione dei marittimi prevista dalla Legge n. 1486/1962.

L'inabilità temporanea si distingue in due tipologie:

a) indennità derivante da infortunio sul lavoro.

La prestazione, versata dal giorno successivo a quello dello sbarco, nella misura del 75% della retribuzione effettivamente corrisposta all'infortunato nei trenta giorni precedenti la data dello sbarco annotata sul ruolo o sulla licenza, viene erogata ai lavoratori che subiscono un infortunio da cui sia derivata una inabilità temporanea assoluta che comporti l'astensione dal lavoro per più di tre giorni. La durata della prestazione, senza limiti temporali, è finalizzata al recupero della capacità lavorativa o, quanto meno, alla stabilizzazione clinica delle lesioni riportate.

La copertura assicurativa comprende anche l'infortunio in itinere – costituente una particolare casistica dell'infortunio – che si verifica durante il normale percorso di andata e ritorno dall'abitazione al posto di lavoro.

b) indennità per temporanea inidoneità agli specifici servizi alla navigazione.

I marittimi infortunati o ammalati, dimessi dall'assistenza per inabilità temporanea al lavoro generico per guarigione o stabilizzazione clinica, possono essere ritenuti, dalla Commissione Medica permanente di primo grado, temporaneamente inidonei a svolgere la specifica attività connessa alla qualifica rivestita a bordo. L'Istituto, in questo caso, riconosce al marittimo un'indennità giornaliera nella misura del 75% della retribuzione effettivamente goduta alla data dello sbarco e già presa a base del calcolo per la corresponsione dell'indennità per l'inabilità al lavoro, escludendo, dal calcolo stesso, tutti i compensi che non abbiano carattere di ordinarietà (straordinario, pulizia cisterna, compenso riposo festivo, riposi compensativi non goduti, ferie non fruite, ecc. ecc.).

L'indennità decorre dal giorno successivo a quello della dismissione dell'assistenza indennizzata per inabilità temporanea al lavoro ed è corrisposta fino a quando persiste l'inidoneità alla navigazione dichiarata e comunque per la durata massima di un anno dalla prima dichiarazione da parte della Commissione.

Le inabilità permanenti possono essere così differenziate:

a) rendita per inabilità permanente totale o parziale al lavoro conseguente ad infortunio sul lavoro o malattia professionale. E' la prestazione che viene pagata annualmente per l'inabilità residuata all'esito di un infortunio, ovvero per l'invalidità dovuta all'attività lavorativa svolta per le patologie previste nel Testo Unico contenuto nel DPR 1124/1965 e per le altre di cui il marittimo sia in grado di provare l'origine professionale.
   Spetta ai lavoratori addetti alla navigazione ed alla pesca marittima, a tutti i componenti l'equipaggio iscritti nel ruolo e alle persone comunque imbarcate per servizio sulla nave nonchè a coloro che sono adibiti ai servizi di "comandata" sulle navi in sosta nei porti;

b) rendita ai superstiti in caso di morte per infortunio sul lavoro o malattia professionale. Viene corrisposta annualmente ai superstiti, qualora l'infortunio o la malattia abbia come conseguenza il decesso del lavoratore marittimo;

c) indennità per danno biologico. E' la prestazione che viene pagata una tantum per danni causati alla persona,a contenuto non patrimoniale, che riguarda esclusivamente l'integrità psico-fisica del soggetto, indipendentemente dalla sua capacità di produrre reddito.
   Viene corrisposta ai lavoratori addetti alla navigazione ed alla pesca marittima per i quali, all'esito dell'assistenza per infortunio ovvero di riconosci-

mento di malattia professionale, residuano postumi invalidanti compresi tra il 6% e il 16% (art. 13 dgls n. 38/2000).

L'andamento della spesa per prestazioni istituzionali nel periodo di riferimento è rilevabile dalle tabelle sottostanti:

(in migliaia di euro)

	1997	1998	1999	2000
rendita di inabilità e ai superstiti	22.461	23.350	23.061	24.156
rendita di inabilità temporanea	7.570	7.311	7.607	7.383
TOTALE	**30.031**	**30.661**	**30.668**	**31.539**

(in migliaia di euro)

	2001	2002	2003	2004	2005
rendita di inabilità e ai superstiti	25.259	23.864	26.695	28.137	29.159
rendita di inabilità temporanea	9.014	8.738	9.753	10.543	10.673
TOTALE	**34.273**	**32.602**	**36.448**	**38.680**	**39.832**

Dall'analisi dei dati si rileva un lieve ma costante aumento della spesa, che lievita particolarmente nell'ultimo triennio.

o o o

- Le prestazioni erogate sulla base di convenzioni con l'INPS sono di seguito elencate:

a) indennità derivante da malattie manifestatesi durante l'imbarco dette "fondamentali" (art. 6 della legge 24 aprile 1938 n. 831).

Tale indennità è pari al 75% della retribuzione percepita nei trenta giorni precedenti lo sbarco e viene corrisposta per tutta la durata dell'inabilità temporanea al lavoro fino al massimo di un anno dalla sbarco;

b) indennità derivante da malattie che si manifestano entro 28 giorni dallo sbarco dette "complementari" (art. 7 della legge 24 aprile 1938, n. 831).

Per le malattie che si manifestano entro 28 giorni dallo sbarco, l'Istituto eroga un'indennità analoga a quella prevista per le malattie fondamentali, ma con decorrenza dal quarto giorno successivo a quello della dichiarazione di inabilità temporanea.

Questa indennità, che compete fino al massimo di un anno dallo sbarco, viene erogata solamente ai marittimi imbarcati sulle navi munite di ruolo di equipaggio e, per quanto riguarda la categoria della pesca, solo agli equipaggi addetti alla pesca oceanica;

c) indennità derivante da malattie che si manifestano dopo i 28 giorno dallo sbarco, in continuità di rapporto di lavoro;

d) prestazioni economiche per la tutela della maternità e della paternità (Dec. leg.vo 26 marzo 2001, n. 151 e successive modificazioni e integrazioni).

Destinatari delle prestazioni sono il personale marittimo e quello amministrativo delle imprese armatoriali nonchè il personale di volo delle aziende di navigazione aerea.

Le prestazioni erogate fanno riferimento a quelle indicate dalla normativa con particolare riguardo al congedo di maternità (astensione obbligatoria dal lavoro della lavoratrice), al congedo di paternità (astensione del lavoratore fruita in alternativa al congedo di maternità) e al congedo parentale (astensione facoltativa della lavoratrice o del lavoratore).

Dall'analisi dei conti consuntivi relativi agli anni 1997-2005 sono stati tratti i dati relativi alle **spese per le prestazioni erogate sulla base della convenzione con l'INPS** che evidenziano nel 2005 un aumento del 78% rispetto alle erogazioni registrate nel 1997.

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
69.909	63.488	64.966	67.241	85.191	94.984	96.306	115.322	124.439

4.1 Le attribuzioni più recenti conferite all'IPSEMA

Le caratteristiche che contraddistinguono l'Istituto hanno comportato di recente l'assegnazione all'Ente di nuove e importanti funzioni che si ritiene opportuno segnalare:

1) il Ministero delle Politiche agricole ha affidato all'IPSEMA l'erogazione delle risorse di uno speciale Fondo, integrativo delle prestazioni istituzionali, destinato agli eredi dei pescatori deceduti in mare;
2) la finanziaria 2006 ha attribuito all'Ente la certificazione delle inalazioni di amianto da parte dei marittimi, ai fini pensionistici;
3) la finanziaria 2007 ha riconosciuto all'IPSEMA l'esercizio di una attività ispettiva espletata attraverso il proprio personale addetto alla Vigilanza contributiva;
4) la legge da ultimo citata ha introdotto, inoltre, l'obbligo, per i datori di lavoro-armatori di effettuare la tempestiva denuncia all'IPSEMA dei marittimi assunti, al fine dell'emersione del lavoro nero;

5) la stessa finanziaria ha dedicato grande attenzione all'economia del mare che, da sola, rappresenta il 2% del PIL nazionale.

L'interesse che il legislatore mostra alle attività gestite dall'IPSEMA non fa che confermare, a giudizio della Corte, il peculiare ruolo svolto dall'Istituto che offre un servizio pubblico ad una utenza del tutto particolare, portavoce di legittimi interessi riconosciuti fin dall'antico dalla civiltà giuridica e sociale.

A ciò si aggiunge che da qualche tempo l'Istituto esplica anche attività di studio e di ricerca nel campo della sicurezza dei marittimi, attività per la quale collabora con il Ministero del lavoro e con l'ISPESL: detta attività ha comportato l'iscrizione dell'Istituto alla Anagrafe nazionale delle Ricerche.

Ne va sottaciuto che l'Ente gestisce un Osservatorio sui sinistri marittimi, gli infortuni e le malattie della gente del mare nell'ambito del quale vengono analizzati gli esiti delle inchieste espletate dalle Capitanerie di porto al fine di individuare strategie integrative di prevenzione.

5. I rapporti con le altre amministrazioni

L'Istituto, al momento della sua costituzione, ha eredito dalle ex Casse Marittime una serie di problematiche di rilievo che coinvolgono tuttora anche altre amministrazioni pubbliche e che in alcuni casi hanno reso difficili i rapporti specialmente con l'INPS e con il Ministero della Salute.

- Rapporti INPS/IPSEMA

L'IPSEMA provvede ai sensi dell'art. 1, comma 13, del D.L. 30/12/1979 n. 633, convertito nella legge 29/2/1980, n. 33, alla riscossione dei contributi di malattia e maternità nonché al pagamento delle relative prestazioni a favore del personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile per conto dell'INPS.

Tale attività, in passato gestita dalle ex tre Casse marittime (adriatica, meridionale e tirrena) alle quali è succeduto l'IPSEMA, era regolamentata da tre apposite distinte convenzioni che stabilivano le modalità di rendicontazione, periodiche e finali, gli acconti nonché i criteri per la determinazione del costo del servizio.

A seguito dell'istituzione dell'IPSEMA, l'operatività di tali convenzioni è stata momentaneamente sospesa in attesa della definizione di una nuova convenzione che ridisciplinasse ex novo l'intera materia.

Tale sospensione ha comportato, peraltro, la ritardata definizione dei rapporti finanziari a partire dall'anno 1995, con una pesante esposizione dell'Istituto che, per far fronte al pagamento delle prestazioni (notevolmente superiori all'importo dei contributi riscossi), ha dovuto smobilizzare le quasi totalità dei propri investimenti mobiliari con inevitabili ripercussioni negative. Detta definizione si è potuta avviare soltanto di recente con riferimento agli anni 1995 e 1996, mentre sono in corso tuttora le verifiche per l'anno 1997.

Tutto ciò premesso, in attesa di stipulare la nuova convenzione, per la quale sono in corso gli opportuni approfondimenti fra gli uffici interessati e per garantire, nelle more, la correntezza dei flussi finanziari, sono stati stabiliti, sulla base di quanto già previsto dalle passate convenzioni, dei meccanismi di anticipazioni che evitassero ripercussioni negative sul bilancio dell'Istituto.

In relazione a quanto sopra precisato, pertanto, l'IPSEMA provvede per conto dell'INPS alla riscossione dei contributi di malattia ed al pagamento delle relative prestazioni.

Al momento della costituzione dell'Istituto, nonché durante i suoi primi anni di vita, esisteva un cospicuo ritardo nella rendicontazione di tale attività, con una conseguente forte esposizione dell'Ente il quale vantava nei confronti dell'INPS un credito che, per le prestazioni erogate, ammontava al 31 dicembre 1997 ad oltre 124 milioni di euro.

Tale situazione, a fronte dell'obbligo dell'Istituto di erogare comunque le prestazioni richieste, ha comportato, nel corso del 1997, in mancanza di rimborsi da parte dell'INPS, l'utilizzo della liquidità esistente nei conti dell'Ente e nel 1998 il disinvestimento di gran parte dei titoli presenti nel portafoglio, come meglio sarà evidenziato nel capitolo dedicato all'esame del patrimonio mobiliare dell'Ente.

La soluzione della grave situazione illustrata ha costituito un obiettivo prioritario per il corretto funzionamento dell'Istituto appena istituito assieme alla normalizzazione dei rapporti con l'INPS.

Alla definizione della questione, dopo un lungo esame istruttorio, si è giunti nel corso del 1999 con la regolazione di tutti i rapporti pregressi di dare/avere e l'avvio di una rendicontazione mensile al fine di evitare il formarsi nel futuro di forti esposizioni creditorie non sostenibili dall'ordinario flusso finanziario dell'Istituto. In tale occasione, oltre ad aver regolato in via provvisoria i rapporti INPS/IPSEMA, sono stati avviati i lavori per la sottoscrizione di una nuova Convenzione che disciplini organicamente tutta la materia (nota INPS del 15 giugno 1999 n. 22027317), peraltro a tutt'oggi non ancora conclusa.

- Contenzioso con il Ministero della Salute.

L'assistenza sanitaria che le cessate Casse Marittime erogavano in passato al personale navigante, a mezzo dell'omonima gestione, è stata assunta direttamente dallo Stato a decorrere dall'1/1/1983 ai sensi del D.P.R. 31/7/1980, n. 620, emanato ai sensi dell'art. 37 della Legge 21/12/1978, n. 833, istitutiva del Servizio Sanitario Nazionale.

In particolare, l'art. 12 del succitato D.P.R. n. 620 stabiliva che i beni mobili ed immobili e le attrezzature appartenenti alle soppresse gestioni sanitarie erano trasferiti al patrimonio dello Stato; diversamente, i beni immobili, appartenenti alle gestioni previdenziali delle Casse Marittime e destinati alle esigenze delle soppresse gestioni sanitarie, venivano vincolati in uso alla assistenza sanitaria del personale

navigante e conseguentemente utilizzati dal Ministero della Sanità (art. 1, legge n. 767/1981).

Da tale quadro normativo è scaturito un contenzioso tra il predetto Dicastero e le Casse Marittime, continuato negli anni successivi anche con IPSEMA, in quanto il primo riteneva che l'uso non comportasse l'obbligo di alcun corrispettivo da parte dello Stato, mentre le seconde lo consideravano dovuto.

Ne sono derivate numerose vertenze giudiziarie che hanno interessato più volte tutti i gradi di giudizio e per ben due volte la Corte Costituzionale.

Da ultimo, a seguito di numerosi incontri, la questione è stata risolta transattivamente dalle due Amministrazioni ponendo fine al contenzioso che si trascinava dagli anni 80.

La transazione, accettata dall'Istituto con la delibera del 6 luglio 2005, n. 86 e ridefinita negli importi con la delibera n. 138 del 19 luglio 2006, prevede il riconoscimento a favore dell'Ente della natura onerosa dell'uso degli immobili dell'Istituto da parte del Ministero della Salute, l'obbligo di sottoscrivere per il futuro dei regolari contratti di locazione ed il riconoscimento del 70% del credito vantato dall'IPSEMA a titolo di indennità di occupazione, oneri accessori e interessi legali. L'importo dovuto all'Istituto, quantificato in € 11.880.963, sarà corrisposto dal citato Ministero nell'arco temporale di tre anni.

La transazione, sottoscritta in data 28 giugno 2006, ha costituito il raggiungimento di uno dei principali obbiettivi che gli Organi di gestione dell'IPSEMA, susseguitisi nel tempo, hanno sempre tentato di perseguire in un'ottica di normalizzazione dei rapporti tra Amministrazioni pubbliche e più in particolare tra due Amministrazioni che condividono la stessa utenza.

L'accordo rientra, inoltre, in un quadro di azioni (Protocolli di intesa) intraprese negli ultimi anni dall'Istituto per costruire delle forti sinergie tra le diverse realtà (molto spesso difficilmente coordinate) che presiedono alla cura del settore marittimo, in modo da garantire dei servizi sempre più in linea con le attese dell'utenza.

6. L'autonomia impositiva

I premi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali vengono determinati applicando, per categorie di rischio, l'aliquota contributiva al corrispondente ammontare delle retribuzioni imponibili.

Le aliquote che l'IPSEMA applica sono fissate, per la gestione per conto INPS, dall'art. 1, ultimo comma, del D.L. n. 663/79 convertito nella legge 29/2/1980, n. 33, che comprende i contributi sociali di malattia ed i contributi obbligatori di maternità; per le gestioni proprie dell'IPSEMA – denominate nel loro insieme Gestione Previdenziale – dal Consiglio di Amministrazione.

La potestà di stabilire autonomamente i tassi contributivi discende per l'IPSEMA dalle norme statutarie delle soppresse Casse Marittime, che prevedevano che fossero i rispettivi Consigli di Amministrazione a determinare la "classificazione dei rischi" e la relativa "tariffa", da rivedere annualmente in base alle risultanze di gestione dell'esercizio precedente.

Le tariffe, autonomamente fissate dall'IPSEMA, sono relative alla copertura assicurativa degli infortuni e malattie professionali, della temporanea inidoneità alla navigazione di cui alla legge n. 1486/62 nonché delle altre prestazioni previste da contratti collettivi ed accordi sindacali.

Attualmente, **l'autonomia impositiva** del Consiglio di Amministrazione dell'IPSEMA **è disciplinata dall'art. 13 del Regolamento tecnico di assicurazione** in funzione dei risultati della gestione dell'ultimo esercizio e della previsione sugli esercizi successivi, con la facoltà di stabilire supplementi di premio qualora l'Ente ritenga che la misura dell'aliquota precedentemente fissata non sia più adeguata a garantire l'equilibrio finanziario necessario.

Le aliquote, infatti, vengono stabilite nell'ottica di realizzare un bilanciamento della gestione annua e consentire l'accantonamento delle riserve matematiche sufficienti a garantire gli impegni nei confronti degli invalidi permanenti e dei superstiti, rispetto all'importo iniziale della rendita dovuta.

Per effetto del principio di autonomia impositiva, la Direzione Assicurazione dell'IPSEMA, sulla base dei risultati di bilancio, sottopone all'Organo di Amministrazione una proposta tecnica per la revisione annuale delle aliquote, "...con riguardo all'ammontare delle indennità....alla copertura in capitale delle rendite....alle spese generali ed agli accantonamenti ai fondi di riserva". Presa cognizione della proposta tecnica, il Consiglio di Amministrazione determina – sulla base anche di valutazioni

di politica dell'Istituto relativamente discrezionali – le aliquote da adottare per il calcolo sia dei contributi "definitivi" dell'anno in corso e sia dei contributi "provvisori" dell'esercizio successivo.

L'IPSEMA, **con deliberazione del CDA n. 155 del 9 ottobre 2006**, ha ritenuto opportuno modificare il piano delle aliquote contributive vigente, fissato con la deliberazione n. 43 del 7 luglio 2000, al fine di riportare in equilibrio la gestione assicurativa in considerazione dello scostamento positivo del rapporto tra entrate e uscite correnti consolidatosi negli ultimi anni.

Il bilancio tecnico 2004 aveva già evidenziato, rispetto all'aliquota media di equilibrio, **un avanzo tecnico dell'aliquota media** vigente pari a 0,84%.

I risultati positivi del bilancio consuntivo del 2005, che ha chiuso il conto economico con un avanzo di oltre otto milioni di euro, ha confermato in senso migliorativo le previsioni di stima del predetto bilancio tecnico.

Pertanto l'Istituto ha ritenuto di operare sull'aliquota media in vigore **una riduzione dell'0,85%**, passando da 8,02 a 7,17, con una diminuzione in valore percentuale della pressione contributiva di circa il 10% ed in valore assoluto di circa sette milioni di euro, **idonea pertanto a garantire il ritorno all'equilibrio gestionale**.

L'effetto connesso al detto intervento è stato di un duplice risparmio, come di seguito è evidenziato:

- per lo Stato, ne è conseguito un minor onere collegato all'erogazione dei contributi a suo carico, dovuti per gli interventi di fiscalizzazione previsti dalla legislazione vigente, valutato da stime attuariali in 4,5 milioni di euro,
- per le imprese marittime, ne è derivato un minor onere per le categorie dell'armamento valutabile, sulla base degli imponibili retributivi del 2005, in 2,5 milioni di euro.

7. Assetto organizzativo

Nel rinviare per la disciplina provvisoria alla precedente relazione di questa Corte, si ricorda che l'organizzazione ed il funzionamento dell'IPSEMA sono regolati dal Decreto del Presidente della Repubblica 19 gennaio 1998, n. 27, su proposta del Ministro del lavoro e della previdenza sociale di concerto con i Ministri per la funzione pubblica e del tesoro (ora Ministero dell'economia e delle finanze), emanato ai sensi dell'art. 17 della legge 23 agosto 1988 n. 400, in conformità con i criteri di carattere generale dettati dall'art. 3 del già richiamato Decreto Legislativo n. 479/1994.

Detto Decreto, all'art. 3, prevede, infatti, che sono 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.

I compiti di tali organi, già individuati nel richiamato art. 3, sono stati meglio puntualizzati dal Decreto del Presidente della Repubblica n.27/1998 cit. con cui è stato emanato il regolamento sull'ordinamento, l'organizzazione e il funzionamento dell'IPSEMA. Detto regolamento, dopo aver stabilito all'art. 2 che l'Istituto è organizzato su base territoriale attraverso strutture periferiche, precisa che esso si articola su di un livello centrale, cui fanno capo gli Organi, i relativi servizi nonché gli uffici amministrativi ed un livello periferico costituito da sedi compartimentali e sedi zonali per l'erogazione delle prestazioni e la riscossione dei contributi; definisce inoltre compiti e attribuzioni degli anzidetti Organi nell'osservanza delle disposizioni contenute nell'art. 3 del decreto istitutivo, come modificato dall'art. 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997 n. 127.

- **Il Presidente dell'Istituto** nominato con D.P.R. su proposta del Presidente del Consiglio dei Ministri, previa deliberazione del Consiglio stesso adottata su proposta del Ministero del lavoro e della previdenza sociale, dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta; 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 vigilanza.
- **Il Consiglio di amministrazione** è composto dal Presidente dell'Istituto che lo presiede e da quattro esperti dei quali uno – da porre in posizione di fuori ruolo

– scelto fra i dirigenti della pubblica amministrazione; viene nominato 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. Il C.D.A. predispone i piani pluriennali, i criteri generali dei piani di investimento e disinvestimento, il bilancio preventivo ed il conto consuntivo; approva i piani annuali nell'ambito della programmazione; delibera i piani di impiego dei fondi disponibili e gli atti individuati nel regolamento interno di organizzazione e funzionamento; delibera il regolamento organico del personale, sentite le organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative del personale nonché l'ordinamento dei servizi, la dotazione organica ed i regolamenti concernenti l'amministrazione e la contabilità; riferisce trimestralmente al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza sull'attività svolta con particolare riguardo al processo produttivo ed al profilo finanziario; il Consiglio esercita inoltre ogni funzione che non sia compresa nella sfera di competenza degli altri Organi dell'Ente.

- **Il Consiglio di indirizzo e Vigilanza** è formato da 12 membri scelti in rappresentanza delle parti sociali; esso delibera i programmi ed individua le linee di indirizzo dell'Ente nell'ambito della programmazione generale; determina gli obiettivi strategici pluriennali; definisce, in sede di autoregolamentazione, la propria organizzazione interna nonché le modalità e le strutture con cui esercitare le proprie funzioni, compresa quella di vigilanza, per la quale può avvalersi anche dell'Organo di controllo interno per acquisire i dati e gli elementi relativi alla realizzazione degli obiettivi e alla corretta ed economica gestione delle risorse; emana le direttive di carattere generale relative all'attività dell'Ente. Inoltre, il Consiglio di indirizzo e vigilanza approva il bilancio preventivo, le relative note di variazioni ed il conto consuntivo, nonché i piani pluriennali ed i criteri generali dei piani di investimento e 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.
- **Il Collegio dei sindaci**, il quale è chiamato a svolgere le funzioni ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del codice civile, è composto da cinque membri con qualifica non inferiore a dirigente statale (da collocarsi 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 viene nominato secondo quanto previsto dall'art. 10, comma 7 e 8, dalla citata legge 88/1989[2]; dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta.

Quanto alla composizione del Collegio dei sindaci, la Corte, ancora una volta, sottolinea l'anacronismo per il privilegio del criterio della rappresentanza di categoria rispetto a quello della professionalità.

Al riguardo peraltro assume rilievo la norma inserita nella legge finanziaria 2005 (n. 311/2004) la quale, recependo l'auspicio della Corte, ha previsto che per gli enti previdenziali pubblici le funzioni di revisione contabile, in deroga alla disciplina di cui alla recente riforma societaria, siano ricondotte ai Collegi dei sindaci e dei revisori con conseguenti notevoli risparmi per gli enti interessati (art. 1, comma 130).

- **Il Direttore Generale**, che partecipa con voto consultivo alle sedute del Consiglio di Amministrazione ed ha facoltà di assistere a quelle del Consiglio di indirizzo e Vigilanza, è responsabile dell'attività diretta al conseguimento dei risultati e degli obiettivi; sovrintende al personale e all'organizzazione dei servizi, assicurandone l'unità operativa e di indirizzo tecnico-amministrativo; formula proposte in materia di ristrutturazione dell'istituto, di consistenza degli organici e di promozione dei dirigenti; esercita poi gli altri poteri di cui all'art. 12 della sopraccitata legge n. 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, su proposta del Consiglio di amministrazione dell'Istituto.

Da quanto esposto nel corso del presente paragrafo si deduce che, in considerazione della diversa estrazione dei propri membri dalle differenti componenti sociali che tengono conto delle esigenze di rappresentatività e degli interessi cui le funzioni istituzionale dell'Ente corrispondono, è al 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 raggiungi e degli obiettivi realizzati. Il Consiglio di amministrazione, invece,

---

[2] 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.

composto da esperti in materia, ha competenza tecnico-amministrativa, predisponendo soprattutto piani e bilanci dell'Ente nonché competenze residue in tutte quelle materie non ricompresse nella sfera di competenza degli altri organi dell'Istituto.

Peraltro la Corte non può sottacere che lo schema del doppio organo di direzione politica – Consiglio di Indirizzo e Vigilanza e Consiglio di amministrazione - si presta a produrre conflitti, disfunzioni e maggiori oneri più volte già rilevati e ribadisce ancora una volta la necessità che si pervenga ad una soluzione normativa che eviti, in modo chiaro e netto, la possibile confusione dei ruoli e delle azioni conseguenti che ciascuno dei due organi tende ad attribuirsi in forza di una interpretazione estensiva delle proprie competenze.

7.1 Il funzionamento degli Organi

- Nell'anno 2003 si è assistito allo scadere del secondo quadriennio di attività del **Consiglio di Indirizzo e Vigilanza**. In data 4 febbraio 2004, il Presidente del Consiglio dei Ministri, con proprio decreto, ha ricostituito il CIV.

Circa il funzionamento del detto Organo, appare incontestabile che non solo nel periodo considerato, ma fino a data corrente, esso ha fornito un valido contributo, nell'evidenziare criticità normative nonchè carenze organizzative e gestionali. Il CIV ha deliberato anche apprezzabili strategie e obiettivi di ampio spettro come è dato rilevare dalle "Linee di indirizzo per il programma di attività" elaborate per il quadriennio 2004-2008 (deliberazione n. 10 del 2 luglio 2004).

Già nelle precedenti "Linee di indirizzo relative al periodo 2001-2004" il CIV aveva tracciato un percorso fortemente caratterizzato dalla volontà di attribuire all'IPSEMA il ruolo di Ente di riferimento del settore dei Trasporti marittimi, riqualificando la presenza dell'Istituto nel panorama della Pubblica Amministrazione.

Circa lo stato di attuazione delle dette linee, il CIV ha ritenuto apprezzabile, sotto l'aspetto quantitativo e qualitativo, la percentuale di realizzazione, pur evidenziando talune dissonanze, specie in materia di riassetto degli strumenti contabili, in relazione alle quali ha sollecitato un più organico piano di interventi da parte dei competenti organi di gestione (deliberazione n. 92 del 25 gennaio 2006).

- **Il Consiglio di amministrazione** è stato ricostituito per il terzo quadriennio con DPCM 4-6-2004.

Va premesso che, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 479/1994, con il quale, come si è detto, sono stati dettati i criteri per il riordino dell'INPS, dell'INAIL,

dell'INPDAP e dell'IPSEMA, il Presidente del Consiglio dei Ministri con decreto del 20 novembre 1995 ha determinato la misura dei compensi per il Presidente, i membri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed i membri del Consiglio di Amministrazione, successivamente riadeguati con decreto del 9 maggio 2001 del Ministro del lavoro e della previdenza sociale.

Per ciò che concerne il funzionamento del Consiglio di amministrazione va sottolineato che, a seguito della scadenza della proroga legale riguardante il detto organo, è stato nominato quale Commissario straordinario il Presidente in carica dell'IPSEMA al fine di garantire la continuità di gestione dell'Istituto.

Detto incarico è stato confermato con successivi decreti interministeriali dal 27-2-2004 al 30 aprile 2004 e dal 30-6-2004 fino all'acquisizione dell'efficacia dell'atto di nomina del nuovo Consiglio di amministrazione, avvenuta con D.P.C.M. 4 giugno 2004.

Le determinazioni assunte dal CDA fino ad oggi hanno riguardato la predisposizione dei bilanci, la gestione del patrimonio, la cartolarizzazione degli immobili dell'Istituto, la gestione del personale e le sinergie con altri Enti previdenziali.

- **Il Collegio dei Sindaci** è stato ricostituito, per il terzo quadriennio, con decreto interministeriale del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze in data 8 aprile 2003.

Il trattamento economico dell'Organo è determinato dai contratti individuali di lavoro che ciascun componente stipula con l'Istituto.

A tal uopo giova rammentare che, con nota del 6.11.2002, prot. n. 11479, il Ministero dell'economia ha fornito direttive in merito alla stipula dei contratti individuali di lavoro anche a seguito dell'entrata in vigore della legge n. 145/2002.

Con riferimento ai contratti individuali dei dirigenti incaricati presso i Collegi dei revisori degli enti pubblici, l'art. 8 della legge n. 3 del 16 gennaio 2003, recante "Disposizioni ordinamentali in materia di pubblica amministrazione", dispone che "Alla stipula dei contratti individuali con i dirigenti incaricati presso i collegi di revisione degli enti pubblici ai sensi dell'art. 19, comma 10, del decreto legislativo n. 165/2001, e successive modificazioni, provvedono direttamente le amministrazioni dello Stato nel cui interesse l'incarico viene svolto".

Il Ministero del lavoro e delle politiche sociali con nota del 20 gennaio 2004, prot. 263, ha trasmesso all'IPSEMA le copie dei DD.P.C.M. di incarico e i relativi

contratti individuali di lavoro concernenti il trattamento economico, adottati ai sensi della citata normativa.

Riguardo ai **dirigenti collocati fuori ruolo presso l'IPSEMA** quali componenti del Collegio sindacale, l'Amministrazione riferisce che: a) per quelli provenienti dal Ministero dell'economia, l'Amministrazione di appartenenza ha proceduto alla stipula dei contratti individuali di lavoro e provveduto direttamente al pagamento delle competenze dovute ai componenti da essa designati, mentre l'Istituto, da parte sua, ha regolarmente corrisposto agli interessati sia gli importi dovuti a titolo di medaglie di presenza, sia i buoni pasto; b) per i dirigenti provenienti dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali, invece, l'Amministrazione di appartenenza non ha fornito alcuna formale comunicazione circa la stipula dei rispettivi contratti individuali di lavoro. Pertanto l'Istituto, in attesa che si perfezionasse la procedura contrattuale con la detta Amministrazione, ha continuato a corrispondere il trattamento economico, fondamentale ed accessorio, previsto per i dirigenti di ruolo dell'Istituto nonché gli ulteriori emolumenti connessi allo specifico incarico (indennità di carica, medaglie di presenze e buoni pasto), riservandosi successivo conguaglio.

La Corte rileva che la situazione esposta non si presenta in linea con l'art. 8 della citata legge n. 3/2003 ed invita l'Ente ad assumere i necessari provvedimenti in merito al fine di non aggravare inopinatamente il bilancio dell'Istituto.

Peculiare impegno è stato dispiegato dal Collegio sindacale in sede di predisposizione delle prescritte relazioni ai bilanci di previsione ed ai conti consuntivi dell'Ente; dette relazioni hanno costituito uno strumento essenziale di riferimento, sia ai fini dei relativi processi approvativi, sia ai fini delle determinazioni finali espresse dai ministeri vigilanti.

I Sindaci hanno, inoltre, espletato con puntualità e professionalità verifiche e controlli sugli atti relativi alla gestione del bilancio e del patrimonio dell'Ente.

7.2 I compensi degli Organi

I compensi per i componenti degli Organi dell'Istituto sono stati fissati sulla base del D.P.C.M. 9 maggio 2001 nelle seguenti misure espresse in lire:

- 34.680.000 annui lordi per ciascun componente del Consiglio di Amministrazione;
- 26.588.000 annui lordi per ciascun componente del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

- 43.928.000 annui lordi per il Presidente di tale Consiglio;
- 20.808.000 annui lordi per ciascun Sindaco effettivo (5.780.000 annui lordi per sindaco supplente);
- 26.588.000 annui lordi per il Presidente del Collegio dei sindaci;
- 24.276.000 annui lordi per il Vice Presidente.

Al Presidente dell'Ente, sulla base del Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali in data 9 maggio 2001, è stata attribuita una indennità di carica di lire 190.740.000 annui lordi.

Per lo svolgimento dell'incarico di Commissario straordinario presso l'IPSEMA è stata corrisposta una indennità mensile pari a quella spettante al Presidente dell'Ente ridotta della metà.

Ai componenti dei suddetti organi compete, inoltre, una medaglia di presenza di cui all'art. 3 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 20 novembre 1995, pari a lire 162.000.

Gli importi di cui sopra sono stati adeguati alle disposizioni della legge n. 266/2005, finanziaria 2006, come è dato constatare nel prospetto n. 1 trasmesso dall'Ente.

Prospetto n. 1

IPSEMA – COMPENSI ANNUI LORDI PER I COMPONENTI DEGLI ORGANI adeguati alla legge n. 266/2005 (finanziaria 2006)

	INDENNITA' DI CARICA dal 1-1-2006
Presidente	€ 88.658,09
Consiglio di Amministrazione (componente)	€ 16.119,65
Consiglio di Indirizzo e Vigilanza	
Presidente CIV	€ 20.418,23
Componente CIV	€ 12.358,40
Collegio dei Sindaci	
Presidente	€ 13.731,56
Vice Presidente	€ 12.537,51
Componente	€ 10.746,44
Supplente	€ 2.686,61
Servizio Interno e Controllo Strategico	
Presidente	€ 36.000,00
Componente	€ 31.500,00
	Importo Medaglia di Presenza
	€ 75,30

In ordine ai gettoni di presenza per i componenti del C.I.V. – nel corso del 1998 – è 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 (determinazione n. 5 del 30 gennaio 1998 relativa all'INPDAP).

Infatti, con 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 nonché tenuto conto di quanto evidenziato dalla Corte dei conti in sede di approvazione della relazione sulla gestione 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 misura 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 della Corte.

Il Direttore Generale, sulla base del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 7 novembre 2005 che gli ha conferito l'incarico per un periodo di cinque anni, svolge le relative funzioni in conformità alle previsioni contenute nei decreti legislativi nn. 479/94 e 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni nonché al Regolamento n. 27/98, concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'IPSEMA.

Le modalità ed i termini del rapporto di lavoro sono state contrattate direttamente dall'Istituto con il Direttore Generale.

In precedenza il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, con nota del 17 gennaio 2002, aveva chiarito che gli enti previdenziali devono disciplinare, nell'ambito dei regolamenti di organizzazione, la posizione del Direttore generale dell'Ente analogamente a quella dei Segretari generali di Ministero o di Direzione di struttura.

Nella predetta nota è stato, altresì, equiparato il trattamento economico dei direttori generali degli enti previdenziali " al parametro complessivo retributivo mas-

Nella predetta nota è stato, altresì, equiparato il trattamento economico dei direttori generali degli enti previdenziali " al parametro complessivo retributivo massimo spettante ai dirigenti con incarico di Segretario generale o Direzione di struttura articolata al loro interno in uffici di livello dirigenziale generale".

Le direttive del Presidente del Consiglio di Ministri dell'1/7/1999 e del 21/1/2000 hanno fornito ulteriori criteri per la determinazione del trattamento economico spettante ai dirigenti con incarico di Segretario generale di Ministeri e di Direzione di strutture articolate al loro interno in uffici dirigenziali generali o con incarico equivalente.

L'art. 24 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni ha inoltre previsto, per quanto riguarda il trattamento accessorio della dirigenza, che esso deve essere correlato al livello di responsabilità attribuito con l'incarico di funzione.

In attuazione di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 147 del 5 febbraio 2002, ha disciplinato le funzioni del Direttore Generale e ne ha fissato il trattamento economico.

Pertanto al Direttore Generale è corrisposto, a partire dall'8 novembre 2005, il seguente trattamento complessivo annuo lordo, così articolato:

A) trattamento economico fondamentale:

- nella misura che attualmente ammonta a € 69.911,73 annui lordi (importo base €46.259,04 + € 23.652,69 per retribuzione posizione fissa);

B) trattamento economico accessorio:

- retribuzione di posizione parte variabile massima prevista per i dirigenti di prima fascia;

C) trattamento economico di cui ai punti A) e B) maggiorato del 30%;

D) trattamento di risultato nella misura compresa tra il 21% e il 30% spettante al personale dirigente I fascia, in relazione ai risultati raggiunti;

Al Direttore Generale attuale spetta inoltre la retribuzione individuale di anzianità nella misura di € 1.565,46.

7.3 Analisi della spesa per gli organi

L'analisi dei dati tratti dai conti consuntivi relativi agli anni 1997-2005 consentono le seguenti considerazioni (cfr. prospetto n. 2).

Il compenso fisso annuo corrisposto al Presidente dell'IPSEMA ammontava nel 1997 a 197.268.000 lire. Detta cifra risulta contratta nel 1999 (-25%) rispetto

all'esercizio precedente, mostrando poi, negli anni successivi un trend piuttosto omogeneo fino all'anno 2004, anno in cui si evidenzia una crescita dei compensi pari al 40,5%, parzialmente riassorbita nel 2005 (-14,3%).

Ai componenti del Consiglio di amministrazione sono stati erogati compensi ed indennità che aumentano nel 2001 del 39% rispetto al 2000. Nel triennio successivo detti compensi si mantengono per lo più su valori omogenei, mentre il relativo onere flette nel 2004 (-74%), a seguito del mancato funzionamento dell'organo durante i primi cinque mesi dell'anno.

Un trend pressoché analogo mostrano i compensi spettanti ai componenti del CIV, che nel triennio 1997/99 non presentano variazioni di rilievo. Si registra invece un notevole aumento negli anni 2000 (+31%) e 2001 (+8,3%), mentre l'andamento successivo si mantiene per lo più stabile con irrilevanti modificazioni .

Le indennità corrisposte ai componenti del Collegio dei Sindaci registrano una notevole lievitazione nel 2001 (+54%), ridimensionata subito nel 2002 (-31%) e seguita da un nuovo aumento nel 2003 (+33%). Nel 2005 si registra una lieve contrazione (-2,5%).

Di particolare intensità l'aumento dei compensi spettanti al Direttore Generale registrato nel 2001 (+64%) rispetto al precedente esercizio, compensi che mostrano negli anni successivi crescita limitata, ma costante.

Quanto all'incidenza della spesa per gli organi sul totale delle spese correnti si registra una lieve flessione della relativa percentuale nel primo triennio di osservazione 1997/99 (dal 2,6% al 2,3%) a fronte di un deciso aumento negli anni successivi anche se in maniera non omogenea (2002-2005), con una incidenza finale del 3,08%.

Dalla tabella di seguito allegata può dedursi che la spesa totale per gli organi, nell'arco dei nove anni in osservazione, mostra le variazioni evidenziate. Nel 2005 si rileva una contrazione del 4,5% dovuta ai limiti di spesa introdotti dalla legge finanziaria intervenuta nel periodo.

Totale Spesa organi in rapporto alla Spesa corrente
Anni 1997-2005

(in milioni di lire)

Anno	Totale Spesa corrente	Spesa per gli organi	% incidenza
1997	95.239,4	2.457,6	2,58
1998	99.364,3	2.306,2	2,32
1999	100.867,4	2.312,7	2,29
2000	101.327,4	2.900,2	2,86
2001	110.907,7	3.944,5	3,56

(in migliaia di euro)

Anno	Totale Spesa corrente	Spesa per gli organi	% incidenza
2001	57.279,0	2.037,2	3,56
2002	58.344,6	1.969,7	3.38
2003	60.192,6	2.057,5	3,42
2004	61.708,8	2.069,4	3,35
2005	64.115,2	1.977,2	3,08

Fonte: elaborazioni Sezione controllo Enti su dati IPSEMA

Prospetto n. 2

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE PER GLI ORGANI

(in migliaia di lire)

TIPOLOGIA DI SPESA	1997	1998	Δ %	1999	Δ %	2000	Δ %	2001	Δ %
Compensi indennità e rimborsi al Presidente	197.268,3	190.358,8	-3,5	143.107,2	-24,8	172.530,5	20,6	199.356,5	15,5
Compensi indennità e rimborsi al comp.Cons.Amm.	356.211,9	357.547,1	0,4	331.866,2	-7,2	370.351,3	11,6	516.048,2	39,3
Compensi indennità e rimb. ai comp.Cons.Ind.e Vig.	346.040,6	359.619,9	3,9	353.970,4	-1,6	463.858,4	31,0	502.404,4	8,3
Compensi indennità e rimborsi ai com.Colleg. Sindaci	976.183,8	875.009,3	-10,4	945.786,3	8,1	1.204.013,2	27,3	1.854.706,7	54,0
Compensi indennità e rimborsi al Direttore Generale	154.858,1	184.477,9	19,1	210.000,0	13,8	211.701,9	0,8	346.762,3	63,8
Oneri previdenziali ed assistenziali	445.012,5	341.197,4	-23,3	327.991,5	-3,9	477.761,3	45,7	525.255,4	9,9
TOTALE	**2.457.575,3**	**2.306.210,4**	-6,2	**2.312.721,5**	0,3	**2.900.216,6**	25,4	**3.944.533,6**	36,0

(in migliaia di euro)

TIPOLOGIA DI SPESA	2001	2002	Δ %	2003	Δ %	2004	Δ %	2005	Δ %
Compensi indennità e rimborsi al Presidente	102.959,0	108.319,4	5,2	95.713,6	-11,6	134.459,0	40,5	115.168,8	-14,3
Compensi indennità e rimborsi ai comp.Cons.Amm.	266.516,6	266.820,0	0,1	275.235,4	3,2	70.898,9	-74,2	207.334,3	192,4
Compensi Indennità e rimb. ai comp.Cons.Ind.e Vig.	259.470,2	253.585,2	-2,3	271.460,3	7,0	260.598,8	-4,0	259.461,7	-0,4
Compensi indennità e rimborsi ai com.Colleg. Sindaci	957.876,1	660.624,8	-31,0	878.000,0	32,9	876.759,4	-0,1	854.837,1	-2,5
Compensi indennità e rimborsi al Direttore Generale	179.087,8	185.639,8	3,7	200.000,0	7,7	223.602,3	11,8	225.601,3	0,9
Oneri previdenziali ed assistenziali	271.271,8	494.755,2	82,4	337.119,7	-31,9	503.112,0	49,2	314.782,4	-37,4
TOTALE	**2.037.181,6**	**1.969.745,5**	-3,3	**2.057.529,0**	4,5	**2.069.430,6**	0,6	**1.977.185,6**	-4,5

Fonte: Conti consuntivi IPSEMA – Anni 1997-2005

7.3.1 Indennità e missioni erogate agli organi dell'Ente

Per ciò che concerne i compensi erogati agli Organi a titolo di **indennità e missioni**, il prospetto n. 3 evidenzia che dal 1997 al 2005 la spesa complessivamente considerata si è più che raddoppiata (132%).

Si rileva, inoltre, che, nello stesso periodo, a fronte dell'aumento di circa 3 volte e mezzo dei compensi affluiti al C.I.V., per tali voci di spesa, le indennità erogate al Collegio dei sindaci mostrano un andamento ondivago con valori minimi nel 2002 e nel 2005, anno in cui i detti compensi si sono ridotti di più della metà rispetto al 1997.

Al CDA ed al suo Presidente sono stati erogati compensi per indennità e missioni che, nel periodo oggetto di esame, sono cresciuti globalmente del 103%, mentre le somme pagate al direttore generale mostrano la punta massima nel 2004, anno in cui i compensi hanno raggiunto una cifra pari a 2.570 euro, per poi subire una notevole contrazione nel 2005 (786 euro).

Prospetto n. 3

PAGAMENTI ORGANI DELL'ENTE
INDENNITA' – MISSIONI
ESERCIZI DAL 1997 AL 2005

(in euro)

ORGANO	Esercizio 1997	Esercizio 1998	Esercizio 1999	Esercizio 2000	Esercizio 2001	Esercizio 2002	Esercizio 2003	Esercizio 2004	Esercizio 2005
	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie	Missioni+Diarie
Presidente e C.d.A.	9.458,36	11.623,95	10.457,25	12.854,28	11.062,40	14.897,60	11.607,08	11.024,54	19.189,95
C.I.V.	7.282,23	10.335,85	14.189,85	16.623,98	12.009,79	17.028,95	21.243,61	25.397,90	23.613,84
Sindaci	1.267,80	976,56	1.061,84	1.255,82	833,1	410,40	852,63	1.730,73	489,99
Direttore	997,68	585,66	1.157,37	575,86	1.247,98	1.177,95	1.223,67	2.570,32	785,96
TOTALE	**19.006,07**	**23.522,02**	**26.857,37**	**31.309,94**	**25.153,28**	**33.514,90**	**34.926,99**	**40.723,49**	**44.079,74**

Fonte: Dati trasmessi dall'IPSEMA

7.3.2 Le spese di rappresentanza

L'art. 92 del D.P.R 99/2003 definisce **spese di rappresentanza** come "quelle fondate sull'esigenza dell'ente di manifestarsi all'esterno e di intrattenere pubbliche relazioni con soggetti ad esso estranei in rapporto ai propri fini istituzionali".

La norma aggiunge che "debbono essere finalizzate, nella vita di relazione dell'ente, all'intento di suscitare su di esso, sulle sue attività e sui suoi scopi, l'attenzione di ambienti e di soggetti qualificati nazionali, comunitari o internazionali, onde ottenere gli innegabili vantaggi che per una pubblica amministrazione derivano dal fatto di essere riconosciuta, apprezzata e seguita nella sua azione a favore della collettività".

Indica, inoltre, come soggetto responsabile per tali spese, il Presidente o il Direttore generale dell'Ente nell'ambito delle rispettive competenze

Peraltro è demandato al potere regolamentare dell'Ente la compiuta disciplina della materia, secondo quattro linee direttive che si traducono nel buon andamento, nei limiti quantitativi, finalistici e di legittimità.

Risulta evidente che sono stati ripresi nell'articolo in esame molti dei temi elaborati in materia dalla giurisprudenza della Corte dei conti, nella sua qualità di giudice contabile, sotto il profilo della illegittimità e pertanto della responsabilità amministrativa e contabile [3].

In effetti la Corte ha spesse volte, esercitato una attività di supplenza nei confronti del legislatore costruendo un elenco di ipotesi e di principi in materia.

Di rilievo appare sull'argomento anche la pronuncia della Corte di Cassazione[4] secondo la quale la Corte dei conti non solo può, ma anche "deve" verificare la compatibilità delle scelte amministrative con i fini pubblici dell'ente.

L'IPSEMA, su specifici quesiti della Corte, ha trasmesso i dati relativi alle spese di rappresentanza, nel periodo 1997-2005, con riferimento a quelle di pertinenza dei PresidentI del C.d.A. e del C.I.V., come è dato rilevare dalla tabella di seguito allegata.

---

[3] Cfr. Corte dei conti sez. controllo, 26 gennaio 1995, n. 11, sez controllo 1 agosto 1995 n. 109;
[4] Cfr. Cass. Civ., Sez. Unite, 6 maggio 2003, n. 6851;

SPESE DI RAPPRESENTANZA

(in euro)

ORGANO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Presidente C.d.A.	12.762,23	8.477,38	1.645,07	8.676,48	17.493,30	17.743,45	12.527,20	7.621,45	8.252,83
Presidente C.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00	2.634,57	4.645,09
TOTALE	**12.762,23**	**8.477,38**	**1.645,07**	**8.676,48**	**17.493,30**	**17.743,45**	**13.902,20**	**10.256,02**	**12.897,92**

Fonte: Dati forniti dall'IPSEMA

Dagli importi esposti si desume che la punta massima si registra nel 2001 e nel 2002 per le spese attribuite al Presidente del C.d.A. rispetto ad un trend nettamente in flessione che caratterizza il triennio 1997/1999.

Risultano limitate nel tempo e negli importi le erogazioni attribuite al Presidente del CIV, che, peraltro, si riscontrano solo a partire dal 2003.

8. Il personale

Le risorse umane che l'Istituto ha ereditato dalle ex Casse Marittime si sono rivelate ben presto insufficienti, sia sotto l'aspetto quantitativo che qualitativo, rispetto alle necessità di un Ente previdenziale operante su base nazionale. La situazione è stata particolarmente critica per la sede Centrale di Roma, prima inesistente.

A ciò si sono aggiunte le misure restrittive e di razionalizzazione della consistenza del personale che nell'ultimo decennio hanno interessato la Pubblica Amministrazione, le quali hanno contribuito a rendere difficile l'avvio e la conduzione dell'Istituto a fronte della necessità di assicurare livelli di servizi adeguati rispetto agli obiettivi che la creazione del nuovo Ente sottointendeva.

Né possono sottacersi le difficoltà collegate alla esiguità delle risorse economiche che hanno caratterizzato il triennio 1997/99, caratterizzato da disequilibri economici-finanziari di notevole entità, come meglio sarà esposto più avanti nel capitolo dedicato alle analisi delle gestioni dell'Ente.

La situazione relativa alla dotazione organica nel periodo 1997/2005 viene raffrontata con quella attinente al personale in servizio nella tabella seguente.

Anni di riferimento	Dotazione organica	Personale in servizio al 31/12
1997	271	263
1998	271	258
1999	271	259
2000	271	233
2001	271	236
2002	271	236
2003	271	236
2004	271	235
2005	256	236

Dall'analisi dei dati si evince che le maggiori carenze si evidenziano a partire dall'anno 2000 ed alla fine del 2005 la situazione del personale in servizio risulta peggiorata rispetto al 1997 con una diminuzione di 27 unità.

Va detto, peraltro, che l'Istituto, per risolvere le problematiche sopra evidenziate, ha posto in essere una politica di gestione del personale finalizzata a realizzare obiettivi di maggiore efficienza con manovre che possono così essere riassunte:

- utilizzo flessibile delle risorse esistenti e contenimento delle spese, specie nel periodo 1997-1999, nel quale la situazione economico-finanziaria dell'Ente risultava particolarmente difficile;
- ricorso al sistema della mobilità per colmare le carenze della dotazione organica;
- valorizzazione e professionalizzazione delle risorse umane presenti;
- reclutamento di nuovo personale a seguito di procedure concorsuali appositamente autorizzate.

Tuttavia i risultati della azioni intraprese sono stati nettamente inferiori alle aspettative sia con riferimento alla possibilità di colmare i vuoti di organico attraverso l'istituto della mobilità, sia attraverso l'avvio di nuove procedure di reclutamento (le autorizzazioni a bandire nuovi concorsi nel periodo 1997/2005 sono state limitate a: n. 3 posti di dirigente; n. 3 posti di funzionario; n. 2 posti di professionista (legale e attuario), n. 2 posti di personale con posizione economica B2), con una situazione ancora precaria che si protrae fino ad oggi.

Significativi, invece, si presentano i risultati raggiunti sul versante della formazione e valorizzazione del personale. In effetti la composizione quali/quantitativa del personale in servizio al 31 dicembre 1997 ed al 31 dicembre 2005 è radicalmente cambiata a favore delle aree professionalmente più elevate e ciò anche per effetto dei processi di riqualificazione che l'Amministrazione ha posto in essere in esecuzione dei contratti collettivi nel periodo in esame.

Soddisfacenti sono stati pure i risultati legati agli sforzi compiuti nell'utilizzo flessibile delle risorse disponibili per effetto di una rivisitazione continua dell'organizzazione e di un utilizzo del personale improntato al principio di allocare più risorse laddove maggiore è risultata la domanda di servizi da parte dell'utenza, avvalendosi di personale proveniente dalle sedi periferiche anche attraverso sistemi di incentivazioni economiche.

Anche la reingegnerizzazione delle procedure informatiche ha reso possibile l'accrescimento della produttività individuale, che ha permesso un miglioramento

negli anni della quantità e dei tempi di erogazione delle prestazioni, come è dato desumere anche dai bilanci sociali redatti dall'IPSEMA, dai quali sono stati tratti i dati della tabella di seguito esposta. In essa viene analizzato, in valore assoluto e percentuale, l'ammontare delle prestazioni erogate all'inizio ed alla fine del periodo di osservazione.

(in migliaia di euro)

Tipo di prestazione erogata	1997	Composizione percentuale	2005	Composizione percentuale	Variazione Percentuale 2005/1997
Rendite	22.460	22%	29.159	18%	+30%
Inabilità temporanee	7.524	8%	10.673	6%	+42%
Malattia	69.909	68%	124.439	75%	+78%
Rendite rischio guerra	2.449	2%	1.157	1%	-53%
Totale	**102.342**	**100%**	**165.428**	**100%**	**+62%**

Come è dato rilevare, nel 2005, le prestazioni erogate crescono complessivamente del 62% rispetto al 1997 ed in particolare le indennità di malattia lievitano del 78%, mentre quelle per l'inabilità temporanea del 42%.

L'Istituto, per fronteggiare le problematiche organizzative e funzionali che si sono presentate negli anni 1997/2005, è ricorso, come si è già detto, anche a strumenti di incentivazione della produttività.

Va, peraltro, sottolineato che fino al 2000 il personale è stato chiamato a contribuire al processo di risanamento economico-finanziario dell'Ente attraverso un sostanziale blocco delle spese per il trattamento economico.

La dinamica delle retribuzioni presenta un incremento solo a partire dal 2001, principalmente nell'ambito del trattamento accessorio.

L'Istituto, infatti, ha utilizzato lo strumento dell'incentivazione alla produttività ed al lavoro per obiettivi per poter affrontare i nuovi compiti che si sono aggiunti nel tempo a quelli ordinari, la cui consistenza è peraltro accresciuta: è sufficiente citare a tale proposito il processo di dismissioni immobiliari o l'incremento dei servizi svolti per conto terzi (riscossione contributi Ebipesca).

Peraltro, a giudizio della Corte, l'obiettivo del miglioramento della funzionalità complessiva – per il quale l'Ente ha promosso senza dubbio azioni di consistente impegno per ciò che attiene agli aspetti dell'ambiente e delle condizioni di lavoro, all'ammodernamento dell'informatizzazione e alla semplificazione delle sedi centrale

e periferiche – va inserito nel quadro di una più efficiente pianificazione generale, che tenga conto delle articolazioni territoriali degli uffici, dell'andamento tecnologico progressivo, della crescita delle attività proprie e comuni con altre amministrazioni e della necessità di esternalizzare taluni servizi sempre che tale fenomeno presenti effettive economie nei costi.

8.1 Spesa per il trattamento economico. Anni 1997/2005

La tabella che segue espone la spesa per il trattamento economico del personale, con distinzione degli oneri attinenti agli emolumenti fondamentali da quelli accessori.

Spesa per il trattamento economico del personale
(al netto degli oneri previdenziali e delle imposte)
Anni 1997/2005

(in migliaia di euro)

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Fondamentale	4.784	4.673	4.447	4.394	4.504	4.413	4.719	4.871	5.064
Accessorio	1.104	1.188	1.626	1.790	2.130	2.675	2.991	2.991	3.497
Totale	**5.888**	**5.861**	**6.073**	**6.184**	**6.634**	**7.088**	**7.710**	**7.862**	**8.561**

Dall'analisi dei dati si desume nel 2005 l'aumento nominale degli stipendi pari al 45% rispetto al 1997, in cui influisce essenzialmente la lievitazione del 216,8% registrata nel trattamento accessorio.

Il prospetto n. 4 espone i dati relativi alla retribuzione media unitaria ed alla incidenza degli oneri totali del personale sulle spese correnti.

Prospetto n. 4

(in milioni di lire)

Anno	Totale Spesa corrente a)	Spesa personale b)	% incidenza b/a	Personale in servizio	Spesa unitaria
1997	95.239,4	16.958,0	5,62	263	64,48
1998	99.364,3	15.736,6	6,31	258	60,99
1999	100.867,4	16.057,9	6,28	259	62,00
2000	101.327,4	16.447,7	6,16	233	70,59
2001	110.907,7	17.103,8	6,48	236	72,47

(in migliaia di euro)

Anno	Totale Spesa corrente a)	Spesa personale b)	% incidenza b/a	Personale in servizio	Spesa unitaria
2001	57.279,0	8.833,4	6,48	236	37,43
2002	58.344,6	9.453,7	6,17	236	40,06
2003	60.192,6	10.455,1	5,76	236	44,30
2004	61.708,8	10.438,5	5,91	235	44,42
2005	64.115,2	11.368,2	5,64	236	44,40

Dai dati tratti dai conti annuali del personale dell'IPSEMA si evidenzia che, in parallelo alla crescita della spesa corrente totale, lievita la retribuzione media, la quale peraltro mostra un decisivo aumento a partire dal 2002.

Variazioni pressoché insignificanti si verificano nei tassi di incidenza degli oneri del personale rispetto alla spesa corrente, fenomeno che implica una tendenziale rigidità della detta voce di spesa nell'ambito del bilancio dell'Ente.

9. Le consulenze

Nel corso degli anni presi in esame, l'Ente è ricorso ampiamente a professionalità esterne ed a società di consulenza per una spesa che ammonta 1.012,5 milioni di lire nel primo quinquennio (1997-2001) e che raggiunge 960 migliaia di euro nel secondo periodo (2002-2005).

ONERI E COMPENSI A TERZI

(in milioni di lire)

ANNO DI RIFERIMENTO	CAP. 1.04.18	Var.%
1997	138,2	--
1998	92,3	-33
1999	53,8	-42
2000	255,5	375
2001	472,7	85
Totale	**1.012,5**	

(in migliaia di euro)

ANNO DI RIFERIMENTO	CAP. 1.04.18	Var.%
2001	244,5	--
2002	281,5	15
2003	198,1	-30
2004	232,4	17
2005	246,7	6
Totale	**959,9**	

L'analisi dei dati tratti dai conti consuntivi (cap. 1.04.18) mostra un rilevante aumento della spesa per il conferimento di incarichi, che risulta particolarmente elevato nel 2000 (+375%) rispetto al precedente esercizio.

Va peraltro puntualizzato che i dati di bilancio non coincidono in parte con le notizie trasmesse dall'Ente su specifici quesiti della Corte.

Secondo quanto riferisce l'Ente, non sono stati attribuiti "nuovi incarichi" nel 2005 e di quelli in corso, peraltro, sono stati rinegoziati i compensi ai sensi dell'art. 1, legge n. 266/2005 (finanziaria 2006). Tuttavia le erogazioni per gli incarichi di consulenza, che si trascinano dagli anni precedenti, hanno raggiunto in detto anno la cifra più elevata di tutto il periodo in osservazione, pari a 247 migliaia di euro.

A giudizio della Corte il perseverante ricorso alle consulenze talora attinenti a compiti istituzionali, comporta un inevitabile e non sempre giustificato aumento dei costi di gestione.

Tra le voci di maggior consistenza vanno inserite le consulenze informatiche per l'assetto organizzativo del settore, per l'assistenza alla gestione dei programmi, per la manutenzione correttiva ed evolutiva nonché per alcuni modelli destinati alla comunicazione, tutte giustificate in ragione dell'assenza di personale con adeguata preparazione tecnica (deliberazioni nn. 35/97; 6/2000 e 24/2004).

Di rilievo anche le consulenze in materia edilizia, che attengono alle spese di manutenzione straordinaria ed ordinaria degli immobili sia della sede centrale che di quelle periferiche (Napoli, determinazioni nn. 42/99; 84/2000; 63 e 111/2002 e 24/2004; Trieste, determinazione n. 53/2003; Genova, determinazione nn. 45 e 64 del 2000).

Risultano, inoltre, numerosi incarichi di consulenze specialistiche relative agli adempimenti previsti dal D.Lgs n. 626/94, che detta disposizioni ai datori di lavoro, sia pubblici che privati, per l'attuazione degli specifici interventi intesi a migliorare gli ambienti di lavoro e tutelare più opportunamente i lavoratori. Detti incarichi vengono analogamente giustificati con il numero modesto di professionisti interni in possesso delle professionalità richieste (determinazioni nn. 7 e 8 del 1998).

Altre consulenze riguardano argomenti più diversi come, ad esempio, la raccolta sistematica delle leggi sul mare (determinazione n. 25/2000), la "osservazione ed analisi tecnica della produzione normativa nazionale ed internazionale" (determinazione n. 40/04), della cui utilità è dato dubitare; ulteriori oggetti attengono allo svolgimento di attività di carattere legale (determinazione n. 95/01) oppure di capo-ufficio stampa dell'IPSEMA (determinazione nn. 105/2001 e 245/03).

In tema di controllo di gestione è stato attribuito un incarico per la costruzione di un modulo operativo nel settore (determinazione n. 44/04); la determinazione n. 6/02 ha per oggetto la predisposizione del bilancio tecnico per il calcolo delle riserve matematiche e la n. 34/04, l'attività di "comunicazione istituzionale e di rassegna stampa sul territorio".

Va rilevato, peraltro, che alcune deliberazioni relative al conferimento di incarichi professionali (in particolare quelle individuate con i numeri 40, 41 e 44 del 2004) sono state dichiarate dal CIV "non afferenti all'amministrazione corrente" e risultano rilievi da parte del detto Organo di controllo sull'"opportunità di collocare alcune figure professionali in un piano di intervento organico", anziché ricorrere all'attribuzione di incarichi di collaborazione esterna.

In proposito la Corte raccomanda un costante ed attento monitoraggio, necessario sia per l'entità della spesa sia per la persistenza nel tempo, sui carichi di

lavoro effettivamente attribuiti ed espletati dai dipendenti, limitando gli incarichi esterni alle ipotesi strettamente indispensabili.

Va, inoltre, evidenziato che taluni incarichi hanno oggetto generico e spesso risultano riassegnati agli stessi soggetti per diversi anni (determinazione direttoriale n. 105/2001; deliberazione CdA n. 245/2003; deliberazioni Commissariali nn. 24, 29, 34, 40 e 44 del 2004).

In alcuni casi gli incarichi di consulenza risultano attribuiti nel 2001 (determinazione direttoriale n. 105/2001 cit. – compenso 85 milioni annui dal 2001 al 2004) e poi gli stessi si intersecano e si ripetono a favore dello stesso soggetto fino ad oggi (deliberazione CdA n. 245/2003 – compreso 56.810 euro annui dal 2003 al 2006).

Analoghe situazioni si registrano specialmente nel 2004, anno in cui gli incarichi tendono a stabilizzarsi nei confronti dei medesimi soggetti per lunghi periodi di tempo (deliberazione Commissariale n. 29/2004 - compensi a due soggetti distinti, ognuno dei quali per euro 84.000 annui dal 2004 al 2007).

La Corte, pertanto, invita gli Organi responsabili dell'Ente, oltrechè al rispetto degli obblighi connessi ai pertinenti vincoli sui tetti di spesa direttamente stabiliti dal legislatore, anche all'osservanza dei dettati normativi e degli indirizzi giurisprudenziali in materia di incarichi, che, fra l'altro, prescrivono una motivazione esaustiva ed attendibile e ribadiscono il carattere eccezionale del ricorso alle prestazioni esterne.

Nel vigente ordinamento giuridico, infatti, la verifica preventiva della sussistenza in capo al consulente della esperienza professionale nonché dei titoli specifici costituiscono i presupposti indefettibili ai fini della legittimità dell'incarico. Lo prevede con estrema puntualità l'art. 6,6° comma, D.Lgs 30 maggio 2001, n. 165, i cui principi assumono una valenza di generale applicazione per gli organismi con finalità pubbliche.

In particolare, devono essere determinati durata, luogo, compenso ed oggetto della collaborazione; i provvedimenti di conferimento degli incarichi debbono essere congruamente motivati e documentati circa la inidoneità del personale dell'Ente allo svolgimento dell'incarico e l'assoluta necessità di ricorrere a professionisti esterni per espletamento di funzioni istituzionali.

La suddetta disciplina risulta rafforzata dalle disposizioni delle leggi 30 luglio 2004, n. 191 nonché dai principi esposti nella finanziaria 2006 (legge 23 dicembre 2005, n. 266).

La finalità delle norme citate deve identificarsi anche nel conseguimento di risparmi di spesa.

Secondo quanto dispongono le norme da ultimo citate, la riduzione dei conferimenti di incarichi deve operare su due fronti: il primo è necessariamente di carattere finanziario per cui il costo delle consulenze deve essere inferiore a quello sostenuto almeno nel precedente triennio; il secondo è riferito agli importi dei contratti di consulenza, che deve ridursi rispetto alla media pluriennale precedente.

Con più intenso rigore l'art. 593 della finanziaria 2007 (legge n. 296/2006) dispone, fra l'altro, che "la retribuzione dei titolari di incarichi pubblici, non può superare quella del primo presidente della Corte di cassazione" e "l'ammontare del compenso deve avere idonea pubblicità" attraverso la pubblicazione sul sito web della Amministrazione o del soggetto interessato, nonché deve essere comunicato al Governo ed al Parlamento.

In caso di violazione, l'amministratore che abbia disposto il pagamento e il destinatario del medesimo sono tenuti al rimborso in solido, a titolo di danno erariale, di una somma pari a dieci volte l'ammontare eccedente la cifra consentita.

Peraltro le Amministrazioni dovranno attrezzarsi per far svolgere al personale interno le attività oggetto di possibili consulenze, anche attraverso corsi formativi, idonei a dotarle di quelle esperienze professionali oggi non rinvenibili.

10. Organo di valutazione e controllo strategico

L'art. 3 commi 4 e 7, della legge n. 20/1994 affida alla Corte dei conti, quale organo di controllo di natura magistratuale, dotato, quindi, di garanzie di terzietà ed indipendenza, la verifica del "funzionamento dei controlli interni a ciascuna Amministrazione" e cioè della loro effettività ed attendibilità.

Circa il quadro normativo di riferimento, essenziali appaiono i principi definiti con il D.Lgs n. 286 del 30 luglio 1999 relativo al riordino ed al potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e di valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle Amministrazioni pubbliche. L'art. 10, comma 4, dello stesso decreto, prevede che "le Amministrazioni non statali provvedono, nelle forme previste dalla vigente legislazione, a conformare il proprio ordinamento ai principi dettati dal decreto stesso".

Il detto decreto n. 286 definisce, fra l'altro, la funzione di valutazione e controllo strategico cui deve provvedere una "struttura" od un "ufficio" che risponde direttamente agli Organi di indirizzo politico-amministrativo o di vertice.

In assenza di unità interne di livello dirigenziale generale da destinare alla specifica attività, la direzione di tale struttura può essere attribuita anche ad un organo collegiale composto di esperti estranei alla pubblica amministrazione dotati di particolare profilo professionale.

Il Presidente dell'IPSEMA, d'intesa con il Presidente del CIV, ha provveduto alla nomina dell'Organo collegiale preposto alla Direzione dell'Ufficio di valutazione e controllo strategico composto di esperti esterni per la durata di un quadriennio (determinazione n. 1/01).

Con successiva delibera (n. 86/01), il CDA ha definito il compenso annuo lordo per i singoli componenti e per il coordinatore del detto organo. La relativa spesa è stata impegnata al capitolo n. 1.04.18 del bilancio di previsione dell'Ente.

Alla scadenza del mandato l'Organo è stato ricostituito con determinazione n. 4 del 27 luglio 2005. (cfr. prospetto n. 5).

Prospetto n. 5

SERVIZIO DI VALUTAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO
O NUCLEO DI VALUTAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO

Conferimento	Nomina	dal - al	Durata	Compenso
Presidente Nucleo di valutazione strategico	determinazione presidenziale n. 1/01	8/8/2001-7/8/2005	quattro anni	€ 41.317,00 annuo
Componente Nucleo di valutazione strategico	determinazione presidenziale n. 1/01	8/8/2001-7/8/2005	quattro anni	€ 36.152,00 annuo
Componente Nucleo di valutazione strategico	determinazione presidenziale n. 1/01	8/8/2001-7/8/2005	quattro anni	€ 36.152,00 annuo
Presidente Servizio di valutazione e Controllo strategico	determinazione presidenziale n. 4/05	21/9/2005-20/9/2009	quattro anni	€ 40.000,00 annuo*
Componente Servizio di valutazione e controllo strategico	determinazione presidenziale n. 4/05	21/9/2005-20/9/2009	quattro anni	€ 35.000,00 annuo*
Componente Servizio di valutazione e controllo strategico	determinazione presidenziale n. 4/05	21/9/2005-20/9/2009	quattro anni	€ 35.000,00 annuo*

Fonte: Dati forniti dall'IPSEMA

* Per l'anno 2006, in applicazione della Legge finanziaria 2006, i compensi sono stati ridotti del 10%

L'Organo di valutazione e controllo strategico a fine mandato ha presentato la relazione delle attività svolte da cui si desume che, subito dopo l'insediamento, è iniziata una diatriba con il CIV ed il CDA per il ritardo nella organizzazione delle "strutture" di supporto, che tuttora risultano carenti. Inoltre la mancanza di un "apposito ufficio" di supporto organizzativo non poteva giovare alla verifica circa l'effettiva attuazione delle scelte contenute nelle direttive e negli altri atti di indirizzo politico".

L'"anomalia" della situazione, sulla quale più volte è stata richiamata l'attenzione del CIV e degli Organi di amministrazione e controllo senza effettivi riscontri, ha inciso senza dubbio sulla "adeguatezza" dello strumento (art. 1, comma 1, d.lgs n. 286 cit.).

D'altra parte, lo stesso regolamento dell'Organo prevede, per il suo effettivo funzionamento, un'assegnazione di "unità di personale", peraltro, mai accordata.

Fin dalla relazione datata 22 luglio 2002, il Collegio aveva messo in evidenza che, ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. n. 286 cit., la verifica "della congruenza fra la missione affidata dalle norme, gli obiettivi prescelti e le scelte effettuate con risorse umane, finanziarie e materiali assegnate" non era mai stata effettuata per le dette carenze organizzative, denunciando inoltre, in data 7 novembre, 7 dicembre 2001 e 13 febbraio 2002, la forte resistenza nei confronti del Collegio stesso e delle sue autonome iniziative istruttorie da parte del CIV e del Consiglio di Amministrazione.

Peraltro risultava confermata, nonostante la partecipazione del Collegio alle riunioni presso l'Istituto ed agli altri incontri pubblici, "la tendenza ad una interpretazione riduttiva del ruolo del Collegio ed una conseguente assenza dalle dinamiche istituzionali".

In seguito il Collegio venne investito da parte dei diversi Organi istituzionali di quesiti "idonei ad essere espletati da parte di un ente di consulenza su questioni diverse non rientranti nella missione del Servizio stesso": schema di regolamento e funzionamento dell'IPSEMA; analisi costi/benefici in ordine all'eventuale estensione delle competenze dell'istituto al settore delle acque interne; pareri sull'applicabilità del D.P.R. n. 97/2003 e del decreto legislativo n. 38/2000 attinenti alle assicurazioni contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali; opinioni sulla elaborazione di un nuovo ordinamento dei servizi; valutazione sul sistema informatico adottato dall'Istituto; pareri sulla concreta fattibilità di un unico Ente trasporti "con specificazione dei percorsi utili e necessari per il raggiungimento dell'obiettivo", ecc.

Dopo essere stata rilevata "la perdurante situazione di inefficienza organizzativa in cui versava il Servizio nonostante le numerose sollecitazioni in tal senso" (verbale del 9 dicembre 2004), "la condizione di limitata assistenza da parte dell'Istituto", la necessità di "interventi interni al fine di disporre di un'impiantistica funzionante e di un supporto operativo efficiente" (verbale del 21 dicembre 2004), e l'indifferibilità di veder garantito "un minimo di supporto al Servizio, cui non risulta riscontro alcuno da parte dell'Istituto" (verbale del 29 dicembre 2004), il Collegio nel corso della riunione del 29 dicembre 2004 accedeva alla richiesta del Presidente del CIV di esprimere pareri sul bilancio consuntivo 2003, sul bilancio sociale 2003 e sul bilancio preventivo 2004, rilevando peraltro che alcuni aspetti erano di competenza di altri organi e che non disponeva dei relativi documenti.

Nel verbale del 21 dicembre 2004, il Collegio osservava, inoltre, che le proprie valutazioni "attenevano al consolidato amministrativo dell'Ente e non alle sue ipotesi di modifica", in quanto la norma riconduceva chiaramente la valutazione ed il controllo strategico alle "scelte compiute" (art. 1, comma 1, lettera d), del decreto legislativo n. 286/1999) e non a quelle da compiersi.

In questo contesto si colloca la nota inviata dal Presidente dell'Istituto al Presidente del Collegio, in data 5 gennaio 2005, prot. n. 21, in cui egli "conveniva" su alcuni "rilievi" mossi dal Presidente del CIV (nota 29 dicembre 2004) sulla constatata carenza "di produzione del Servizio, sia in ordine agli approfondimenti richiesti sia ad autonome iniziative invero scarse o nulle".

Il Collegio, nella riunione del 18 gennaio 2005, ribadiva che la propria funzione, "come definita da norme primarie, non era quella di consulenza bensì quella di valutazione della congruità fra mezzi utilizzati e obiettivi strategici, ove compiutamente deliberati dagli organi competenti".

L'annosa questione si è protratta per lungo tempo fino a che il Collegio decideva di avviare almeno "un monitoraggio sistematico delle deliberazioni del CIV e del Consiglio di Amministrazione, allo scopo di misurarne la congruità e la coerenza con gli obiettivi strategici dell'Istituto, avvalendosi per la predetta indagine anche di risorse umane ed economiche direttamente ed autonomamente acquisite, come *estrema ratio*,dai componenti del Collegio".

A fronte della singolare iniziativa il Presidente del CIV formulava "ogni possibile riserva sul ricorso a collaborazioni esterne" (nota 5 gennaio 2005, n. 21, cit.) ed inoltre, nella relazione al bilancio consuntivo 2004, evidenziava ancora una volta la mancata produzione da parte del Nucleo di valutazione di atti e risultati tali da

giustificare la spesa sostenuta dall'Ente per i compensi agli esperti componenti del Nucleo stesso".

In effetti il Collegio, come si è già detto, avrebbe dovuto esplicare la funzione di valutazione e controllo strategico verificando eventuali scostamenti dell'attività amministrativa dalla missione assegnata dalla legge all'Istituto, mentre si è limitato a rendere pareri sui temi più disparati, estranei ai propri compiti istituzionali.

La Corte non può che sottolineare gli aspetti di incongruenza delle funzioni svolte dal Collegio nei quattro anni di attività, anche in carenza della copertura organizzativa.

La significatività e l'importanza dei compiti attribuiti all'Organo di valutazione e controllo strategico avrebbero dovuto indurre i suoi componenti, nella impossibilità conclamata di un corretto svolgimento delle funzioni loro assegnate, a trarre le debite conseguenze.

Le diatribe con il CIV e con il CDA sono state prive di significative ricadute per cui si pone il problema dell'esistenza di un sinallagma tra prestazioni non attinenti al ruolo attribuito dalla normativa di riferimento e emolumenti percepiti, con possibili esiti, anche secondo l'avviso dei predetti Organi, di pregiudizio al bilancio dell'Ente.

11. L'analisi della gestione finanziaria

I bilanci dell'IPSEMA a tutt'oggi vengono redatti secondo quanto disposto dal D.P.R. n. 696 del 1979, nonostante che tale regolamento risulti abrogato a far data dal 1.1.2004 per l'entrata in vigore del D.P.R. n. 97 del 2003.

L'adozione del nuovo sistema contabile, ormai improcrastinabile, presuppone l'adeguamento dell'Ordinamento di contabilità dell'Istituto e la piena operatività dei principi di separazione fra la responsabilità dell'indirizzo politico-amministrativo da un lato e la responsabilità di amministrazione e gestione dall'altro, principi, peraltro, già definiti dal D.Lgvo n. 165/01.

Si tratta, pertanto, di una operazione complessa su cui il Collegio sindacale ha più volte richiamato l'attenzione degli Organi di gestione dell'Istituto, i quali si sono formalmente impegnati, fino ad oggi senza alcun esito, a razionalizzare ed ammodernare il sistema contabile.

La Corte non può non sottolineare che i documenti contabili non sono stati ancora predisposti secondo i principi della nuova normativa contabile e segnalare gli evidenti ritardi degli Organi di gestione in proposito.

I bilanci consuntivi dell'IPSEMA sono costituiti dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla situazione amministrativa.

L'analisi finanziaria ha riguardato i dati tratti dai conti consuntivi, relativi al periodo 1997-2005, distinti in due trance per meglio rispettare l'originaria esposizione contabile: la prima, riguardante il quadriennio 1997-2001, con cifre esposte prevalentemente in lire e la seconda, relativa agli anni 2002-2005, con dati in euro, dedicando particolare attenzione al biennio 2004-2005.

L'ordine espositivo ha inizio con l'illustrazione dai dati di sintesi, che evidenziano la serie storica dei risultati economico-finanziari e patrimoniali, per poi procedere alla analisi della gestione di competenza e quindi alle entrate ed alle spese correnti ed in conto capitale.

Dette analisi hanno riguardato anche la gestione dei residui per verificarne l'incidenza sulla gestione corrente, l'accumulo nel tempo ed il loro smaltimento.

11.1 I Bilanci

I bilanci preventivi ed i conti consuntivi, come già si è detto, sono stati approvati dal CIV in conformità alle disposizioni emanate con il DPR n. 696/1979 e risultano corredati dal parere favorevole del Collegio dei sindaci; le pertinenti deliberazioni non mostrano per lo più rilievi da parte dei Ministri vigilanti, salvo qualche rara eccezione sempre recepita dagli Organi di gestione dell'Ente.

Peraltro, la Corte evidenzia che dal punto di vista formale, detti documenti non sempre sono stati deliberati nei termini previsti per legge.

I preventivi, inoltre, sono stati oggetto sovente di modifiche.

In particolare, si evidenzia che le previsioni iniziali, nel corso dell'esercizio 2005, hanno subito modifiche con successivi provvedimenti di variazione adottati dal Consiglio di Amministrazione con delibere nn. 83/2005, 87/2005, 98/2005 e 107/2005.

Tali atti deliberativi risultano regolarmente approvati dal CIV nonché dai Ministeri vigilanti.

Nel prospetto n. 6 vengono esposte le date e le relative deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi nonchè dei conti consuntivi con le pertinenti note del CIV e dei Ministeri vigilanti[5].

L'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria alla Banca d'Italia, presso la quale tiene in deposito i propri fondi ed ha attribuito il servizio di cassa, con apposita convenzione, ad un istituto di credito.

---

[5] Dall'entrata in vigore del D.P.R. n. 439/1999, l'approvazione ministeriale può essere espressa, a norma dell'art. 2, anche a mezzo del silenzio-assenso, protratto per oltre 30 giorni.

Prospetto n. 6

IPSEMA – Bilanci preventivi e consuntivi 1997-2005

Consiglio di Amministrazione	***Consiglio di Indirizzo e Vigilanza***	**Bilancio** ***preventivo***	***Bilancio Consuntivo***
Delibera n. 152/96 del 6.11.1996	Delibera n. 11/96 del 28.11.1996	1997 nota del Ministero Lavoro del 14.04.97	
Delibera n. 291/98 del 15.07.1998	Delibera n. 27/98 del 28.07.1998		1997 nota del Ministero Lavoro del 08.10.98
Delibera n. 235/97 del 19.11.1997	Delibera n. 21/97 del 27.11.1997	1998 nota del Ministero Lavoro del 24.02.98	
Delibera n. 361/99 del 21.07.1999	Delibera n. 32/99 del 27.07.1999		1998 nota del Ministero Lavoro del 22.10.99
Delibera n. 312/98 del 13.11.1998	Delibera n. 29/98 del 18.12.1998	1999 nota del Ministero Lavoro del 24.02.99	
Delibera n. 47/00 del 7.07.2000	Delibera n. 16/00 del 25.07.2000		1999 nota del Ministero Lavoro del 30.10.00
Delibera n. 2/99 del 21.12.1999	Delibera n. 3/99 del 29.12.1999	2000 nota del Ministero Lavoro del 25.02.00	
Delibera n. 108/01 del 12.07.2001	Delibera n. 32/01 del 31.07.2001		2000 nota del Ministero Lavoro del 09.11.01
Delibera n. 75/00 del 20.12.2000	Delibera n. 26/00 del 21.12.2000	2001 nota del Ministero Lavoro del 27.08.01	
Delibera n. 167/02 del 05.07.2002	Delibera n. 41/02 del 16.07.2002		2001 non sono pervenute osservazioni da parte del Ministero Lavoro
Delibera n. 132/01 del 03.12.2001	Delibera n. 37/01 del 13.12.2001	2002 nota del Ministero Lavoro del 28.05.02	
Delibera n. 236/03 del 07.07.2003	Delibera n. 52/03 del 30.07.2003		2002 nota del Ministero Lavoro del 11.02.04
Delibera n. 189/02 del 18.12.2002	Delibera n. 45/02 del 20.12.2002	2003 non sono pervenute osservazioni da parte del Ministero Lavoro	
Delibera commissariale n. 47/04 del 22.07.2004	Delibera n. 13/04 del 09.09.2004		2003 nota del Ministero Lavoro del 04.04.05
Delibera n. 254 del 20.10.2003	Delibera n. 54/03 del 09/12/2003	2004 nota del Ministero Lavoro del 24.05.04	
Delibera n. 90/05 del 27.07.2005	Delibera n. 67/05 del 15.09.2005		2004 nota del Ministero Lavoro del 29.11.05
Delibera n. 59/04 del 01/12/2004	Delibera n. 29/04 del 29.12.2004	2005 nota del Ministero Lavoro del 22.04.05	
Delibera n. 140/06 del 28/06/2006	Delibera n. 118/06 del 26.07.2006		2005 nota del Ministero Lavoro del 14.11.06

11.2 Le risultanze contabili generali

Il novennio oggetto di referto (1997-2005) è caratterizzato da un graduale miglioramento dei risultati finanziari-contabili, frutto di un notevole impegno dell'Istituto che merita di essere analizzato specificamente.

Ciò premesso, in via generale, può rilevarsi che se si escludono i disavanzi di parte corrente relativi agli esercizi 1997 (-28.097 milioni di lire) e 1999 (-10.482 milioni di lire), gli altri risultati finanziari economici e patrimoniali si presentano tutti di segno positivo con esiti di particolare rilievo nel 2005, anno in cui l'avanzo economico risulta pari a 8.177 migliaia di euro.

Le attività patrimoniali hanno superato di gran lunga le passività con il risultato di un costante e considerevole accrescimento del patrimonio netto che , nel 2005, è pari a 227.109 migliaia di euro. L'avanzo di amministrazione mostra analogamente un trend in ascesa con punte elevate negli anni 2004 (165.914 migliaia di euro) e 2005 (191.994 migliaia di euro) (cfr. prospetto n. 7).

Prospetto n. 7

RISULTANZE GENERALI

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
Avanzo/Disavanzo finanziario:					
- di parte corrente	-10.232,6	-5.388,4	-792,9	27.563,5	36.345,8
- in conto capitale	-17.864,1	64.691,0	-9.689,0	-23.010,2	48.289,9
TOTALE	-28.096,7	59.302,6	-10.481,9	4.553,3	84.635,7
Avanzo di amministrazione	74.181,1	120.789,9	93.801,2	100.514,6	182.978,0
Avanzo economico	11.160,5	--	--	21.106,6	637,1
Patrimonio netto	305.736,6	285.562,5	262.715,6	290.970,1	316.296,0

RISULTANZE GENERALI

(in migliaia di euro)

	2001	2002	2003	2004	2005
Avanzo/Disavanzo finanziario:					
- di parte corrente	18.771,1	19.555,4	17.685,1	21.167,1	27.236,9
- in conto capitale	24.939,7	23.942,1	-4.036,9	-6.835,2	-3.080,5
TOTALE	43.710,8	43.497,5	13.648,2	14.331,9	24.156,4
Avanzo di amministrazione	94.500,2	138.341,3	151.547,1	165.913,7	191.994,0
Avanzo economico	329,0	5.699,7	--	--	8.177,1
Patrimonio netto	163.353,3	176.282,9	190.241,2	209.163,3	227.108,7

11.3 L'analisi dei conti: modalità e tempi del risanamento

11.3.1. Gli anni 1997-1999

Il consuntivo del 1996 aveva evidenziato una situazione di forte criticità nei conti dell'Istituto.

Le entrate correnti risultavano inferiori alle spese correnti (- € 1.102.034) ed il conto economico si chiudeva con un disavanzo pari a € 6.484.111, che veniva ripianato con prelievi dai fondi di riserva.

Le spese di funzionamento ammontavano ad € 3.901.114, quelle per il personale si attestavano su € 8.908.768, mentre quelle per prestazioni istituzionali da sole superavano di € 7.071.455 le entrate contributive (€ 21.940.903).

La situazione di difficoltà evidenziata, ereditata dalla gestione delle tre ex Casse Marittime da poco unificate nell'IPSEMA, nonostante le misure per il contenimento della spesa adottate dopo l'unificazione dagli Organi di gestione dell'Ente, si riflette anche nei dati di consuntivo del 1997, che confermano il trend negativo.

La parte corrente dell'esercizio, infatti, si chiude ancora con un disavanzo (- € 5.284.671) e dello stesso segno è il risultato di esercizio.

Le spese di funzionamento e per il personale, seppure in diminuzione rispetto a quelle del 1996, non sono in grado di invertire l'andamento degli anni precedenti; le entrate contributive mostrano una diminuzione rispetto al passato esercizio (-593.138 euro); viceversa si rilevano ancora in ascesa le spese per prestazioni istituzionali (+971.713 euro).

La situazione esposta, di estrema gravità, ha indotto gli Organi di gestione ad avviare nel 1998 **un percorso di risanamento dei conti**. L'obiettivo perseguito è stato quello di conseguire, alla fine del 1999, il pareggio tra entrate e spese correnti, agendo essenzialmente lungo tre direttrici fondamentali:

1. aumento delle entrate contributive, al fine di garantire l'equilibrio della gestione assicurativa. Le dette entrate, infatti, nonostante che l'Istituto sia tuttora chiamato ad operare attraverso un sistema a capitalizzazione, negli anni considerati risultavano inferiori alle spese correnti per prestazioni, senza considerare, peraltro, gli accantonamenti alle riserve matematiche ai quali l'Ente doveva comunque far fronte;
2. contenimento delle spese di funzionamento attraverso la rivisitazione e l'omogeneizzazione degli standard dei servizi e delle forniture acquisite

e l'accentramento della spesa, con l'indizione di gare di livello nazionale privilegiando i servizi al prezzo più basso;

3. contenimento delle spese per il personale, attraverso un politica di razionalizzazione delle risorse disponibili ed un controllo delle dinamiche della contrattazione integrativa, al fine di renderla coerente con gli obiettivi di risanamento dei conti dell'Istituto appena costituito.

I dati del consuntivo 1999 attestano il conseguimento degli obiettivi programmati nel breve periodo in quanto:

- il disavanzo di parte corrente si riduce di circa la metà;
- le spese e per il personale si assestano su livelli inferiori a quelli registrati nel 1997;
- le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali sono in netta ascesa.

Nelle tabelle di seguito esposte vengono analizzati i trends sopraesposti nel periodo considerato:

Spese di funzionamento

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999
3.674	3.948	3.621

Spese per il personale

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999
8.759	8.127	8.293

Entrate contributive

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999
21.348	29.292	35.833

Spese per prestazioni istituzionali

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999
29.984	30.661	31.702

11.3.2 Gli anni 2000-2005

La politica gestionale di risanamento intrapresa nel 1998 è continuata con più rigore nel periodo 2000-2005 attraverso il perseguimento, entro i primi due anni, dell'obiettivo di realizzare un adeguato avanzo di parte corrente, tale da garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente secondo due direttrici:

1. la rivisitazione, in coerenza con l'obiettivo dell'equilibrio gestionale, del piano tariffario;
2. il contenimento ed il controllo delle spese di funzionamento e per il personale.

L'operazione volta alla rivisitazione del piano tariffario è stata portata a termine dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 43 del 2000. Sulla base di un apposito studio vennero infatti determinate, per un triennio, le aliquote per raggiungere l'equilibrio della gestione assicurativa, tra le varie alternative tecniche presentate.

La scelta operata fu quella di tenere fisse le aliquote per il primo triennio sulla base di una previsione che, dopo i primi due esercizi (2000 e 2001) caratterizzati da avanzi economici decrescenti, pronosticava il raggiungimento dell'equilibrio del conto economico alla fine del 2002.

Tale previsione, ipotizzata su una platea di assicurati costante nel tempo, lasciava impregiudicata la possibilità di rivedere le scelte effettuate sulla base dei risultati ottenuti alla fine del periodo programmato per gli eventuali correttivi da apportare.

L'attività di contenimento della spesa, sulla quale peraltro, a partire dal 2002, hanno inciso i provvedimenti governativi di riduzione degli stanziamenti per i consumi intermedi (c.d. tagliaspese), è stata realizzata attraverso l'accentramento dei centri di spesa presso la Direzione Generale di Roma e la stipula, a seguito di gare d'appalto di livello europeo, di contratti pluriennali (4 o 5 anni) per l'acquisizione dei

principali servizi, ivi compresi quelli relativi al settore informatico. La politica gestionale degli approvvigionamenti si è giovata, per il periodo in esame, di un ampio ricorso alle convenzioni stipulate dalla CONSIP per la Pubblica Amministrazione.

Pertanto gli obiettivi programmati dall'amministrazione risultarono per lo più raggiunti e con essi la stabilità economico-finanziaria dell'Istituto che alla fine del 2005 ha chiuso, come si è detto, il conto economico con un avanzo di oltre otto milioni di euro.

Sull'andamento delle entrate contributive hanno influito senza dubbio i provvedimenti governativi di concessione di sgravi contributivi nel settore (carico, passeggeri, pesca), che, a partire dal 2000, hanno consentito il rientro in Italia di parte della flotta precedentemente registrata sotto bandiera estera.

Impostata a criteri di rigore è stata inoltre la gestione delle spese di funzionamento, che è rimasta sostanzialmente stabile in valore assoluto dal 1997 al 2005.

La dinamica delle spese per il personale ha seguito, infine, il trend del resto del settore pubblico ed è stata fondamentalmente influenzata dal rinnovo dei contratti collettivi che si sono succeduti nel tempo nonché dall'azione condotta dall'Istituto per la valorizzazione del personale in servizio, attraverso i processi di riqualificazione interni previsti dagli accordi sindacali e gli incentivi per il miglioramento della produttività.

Come si è visto nei paragrafi precedenti, nel periodo temporale preso in esame, l'Amministrazione ha affrontato delle problematiche di notevole rilevanza il cui impatto non ha mancato di produrre i suoi effetti sui risultati economico-finanziari. Si tratta, in particolare, della riorganizzazione su base unitaria dell'Ente, della creazione di un efficiente sistema informativo, della valorizzazione della presenza dell'Ente sul territorio e dei servizi resi all'utenza, della rivalutazione della riserva matematica, della definizione del contenzioso ereditato dalle ex Casse Marittime ed infine della dismissione del patrimonio immobiliare di cui si tratterà diffusamente in apposito paragrafo.

Analogamente a quanto esposto per il primo triennio, nelle tabelle di seguito riportate vengono registrati alcuni trends rilevati nel periodo 2000-2005.

Spese di funzionamento

(in migliaia di euro)

2000	2001	2002	2003	2004	2005
3.601	4.168	3.875	3.121	3.360	3.909

Spese per il personale

(in migliaia di euro)

2000	2001	2002	2003	2004	2005
8.495	8.883	9.454	10.455	10.439	11.368

Entrate contributive*

(in migliaia di euro)

2000	2001	2002	2003	2004	2005
50.945	59.458	60.557	62.370	68.272	75.731

* Le cifre sopraindicate comprendono anche i contributi statali erogati a partire dall'anno 2000, ai sensi della legge n. 30 del 1998 e successive.

Spese per prestazioni istituzionali

(in migliaia di euro)

2000	2001	2002	2003	2004	2005
31.539	34.273	34.722	36.449	38.680	40.122

11.4 L'andamento della gestione 2005.

L'analisi specifica della gestione 2005 evidenzia un avanzo di parte corrente pari a 27.237 migliaia di euro, risultato che supera del 28,67% quello del 2004, alla fine del quale si era registrato un saldo pari a 21.167 migliaia di euro, come è dato constatare dalle sottostanti tabelle.

Gestione finanziaria dell'esercizio 2005

(in migliaia di euro)

	ENTRATE		USCITE
Correnti	91.352,06		64.115,21
Avanzo di parte corrente		**27.236,85**	
Alienazione beni e riscossione crediti	137.049,18		---
Conto capitale	369,71		140.425,76
Accensione mutui e rimborso prestiti	4,12		77,76
Partite di giro	303.275,57		303.275,57
TOTALE	**532.050,64**		**507.894,30**
Avanzo finanziario di competenza	**---**		**24.156,34**
TOTALE GENERALE	**532.050,64**		**532.050,64**

Gestione finanziaria dell'esercizio 2004

(in migliaia di euro)

	ENTRATE		USCITE
Correnti	82.875,86		61.708,78
Avanzo di parte corrente		**21.167,08**	
Alienazione beni e riscossione crediti	184.861,70		---
Conto capitale	390,43		191.912,33
Accensione muti e rimborso prestiti	1,02		176,04
Partite di giro	293.306,29		293.306,29
TOTALE	**561.435,30**		**547.103,44**
Avanzo finanziario di competenza	**---**		**14.331,86**
TOTALE GENERALE	**561.435,30**		**561.435,30**

In particolare, nell'anno 2005 gli accertamenti di parte corrente sono stati maggiori, rispetto al 2004, del 10,22% ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni; la spesa corrente registra un aumento più limitato (3,89%) rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di competenza, pari a 24.156 migliaia di euro, ha subito un incremento del 68,55% rispetto al risultato del 2004, anno in cui si è realizzato un avanzo d'esercizio pari a 14.332 migliaia di euro.

Tale risultato è da rapportare, oltre che all'avanzo di parte corrente, al decremento, rispetto all'esercizio 2004, delle entrate provenienti dall'alienazione di beni patrimoniali e dalla riscossione dei crediti pari al 25,86%, cui fa riscontro una minore spesa in conto capitale pari al 26,82%.

Le considerazioni anzidette risultano meglio sintetizzate nella seguente tabella:

(in migliaia di euro)

	ENTRATE			USCITE		
	2004	**2005**	**%**	**2004**	**2005**	**%**
Correnti	82.875,86	91.352,06	10,22	61.708,78	64.115,21	3,80
Alienazione beni e riscossione crediti	184.861,70	137.049,18	-25,86			
In c/capitale	390,43	369,71	1,60	191.912,33	140.425,76	-26,82
Accert. mutui e rimbors. Prestiti	1,02	4,12	303,92	176,04	77,76	-55,82
Partite di giro	293.306,29	303.275,57	3,39	293.306,29	303.275,57	3,39
Totale	**561.435,30**	**532.050,64**	**-5,23**	**547.103,44**	**507.894,30**	**-7,16**
Avanzo finanziario	--	--		**14.331,86**	**24.156,34**	**68,55**
TOTALE GENERALE	**561.435,30**	**532.050,64**	**-5,23**	**561.435,30**	**532.050,64**	**-5,23**

L'avanzo di amministrazione alla fine del 2005 è pari a 191.994 migliaia di euro, con un aumento del 16% rispetto al 2004, esercizio che si era chiuso con un risultato positivo pari a 165.914 migliaia di euro (cfr. prospetto n. 7).

Va sottolineato che il risultato di competenza è influenzato dall'aumento del contributo statale oltre che dei premi e contributi assicurativi.

Detta situazione ha riflessi anche sulla copertura assicurativa, intesa quale differenziale tra contributi riscossi e prestazioni erogate, che presenta un incremento del 27% rispetto al 2004; dell'argomento si tratterà diffusamente nel successivo paragrafo con riferimento a tutto il periodo 1997-2005.

11.5 La copertura assicurativa

Dal prospetto n. 8 si evince che, nell'ultimo quinquennio, **la copertura assicurativa** mostra un trend in costante crescita.

Su tale positivo aspetto gestionale influisce in particolare sia l'aumento delle entrate per contributi e premi (Tit. I - entrate), che quello relativo ai trasferimenti

dello Stato (Tit. II - entrate), a fronte dell'espansione costante delle spese per prestazioni istituzionali (Tit. I - Spese, cat. 5^).

I risultati finanziari esposti mettono in evidenza una situazione tendenzialmente positiva che necessita, peraltro, di ulteriori approfondimenti e valutazioni che coinvolgano anche l'analisi sulla consistenza dei residui, rispetto ai quali è continuata nel 2005 l'opera di rivisitazione iniziata dall'Istituto negli anni pregressi.

Prospetto n. 8

COPERTURA ASSICURATIVA

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO I - Entrate contributive	**41.335,0**	**56.716,6**	**69.381,8**	**36.771,6**	**34.415,5**
TITOLO II - Trasferimenti correnti*	**--**	**--**	**--**	**61.871,5**	**80.710,4**
TOTALE	**41.335,0**	**56.716,6**	**69.381,8**	**98.643,1**	**115.125,9**
TITOLO I - Spese					
cat. 5^ - per prestazioni istituzionali	**58.057,3**	**59.366,3**	**61.383,1**	**61.068,1**	**66.361,4**
DIFFERENZIALE	***-16.722,3***	***-2.649,7***	***7.998,7***	***37.575,0***	***48.764,5***

(in migliaia di euro)

	2001	2002	2003	2004	2005
TITOLO I - Entrate contributive	**17.774,1**	**21.818,2**	**25.545,3**	**20.077,0**	**22.870,2**
TITOLO II - Trasferimenti correnti*	**41.683,4**	**38.738,9**	**36.824,7**	**48.220,9**	**52.860,9**
TOTALE	**59.457,5**	**60.557,1**	**62.370,0**	**68.297,9**	**77.736,1**
TITOLO I - Spese					
cat. 5^ - per prestazioni istituzionali	**34.272,8**	**34.721,9**	**36.448,6**	**38.680,2**	**40.121,5**
DIFFERENZIALE	***25.184,7***	***25.835,2***	***25.921,4***	***29.617,7***	***37.614,6***

* Per "trasferimenti correnti" si intendono i "contributi" erogati dallo Stato per "sgravi fiscali" a partire dell'anno 2000, ai sensi della legge n. 30 del 1998 e successive.

11.6 I rendiconti finanziari

Il periodo oggetto di esame è caratterizzato da un graduale anche se altalenante aumento delle entrate totali che, peraltro, raggiungono nel 2004 e 2005 le

punte più elevate. Le spese presentano un trend in flessione nel quadriennio 1997-2000 in concomitanza con il periodo di crisi economico-finanziaria dell'Ente, a fronte di una rilevante ascesa negli anni successivi fino a raggiungere nel 2004 la somma di 547.103 migliaia di euro; i rendiconti finanziari si chiudono generalmente in avanzo ad eccezione dei risultati negativi che si registrano nel 1997 e nel 1999. (cfr. prospetto n. 9)

Prospetto n. 9

RENDICONTI FINANZIARI

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
ENTRATE					
Correnti	85.006,8	93.975,9	100.074,5	128.890,9	147.253,5
In conto capitale	60.091,3	86.436,4	1.906,4	1.543,0	79.964,6
Partite di giro	370.293,3	254.549,4	252.428,5	222.502,1	251.798,1
Totale entrate	***515.391,4***	***434.961,7***	***354.409,4***	***352.936,0***	***479.016,2***
SPESE					
Correnti	95.239,4	99.364,3	100.867,4	101.327,4	110.907,7
In conto capitale	77.955,4	21.745,4	11.595,4	24.553,2	31.674,7
Partite di giro	370.293,3	254.549,4	252.428,5	222.502,1	251.798,1
Totale spese	***543.488,1***	***375.659,1***	***364.891,3***	***348.382,7***	***394.380,5***
Avanzo/disavanzo finanziario	**-28.096,7**	**59.302,5**	**-10.481,9**	**4.553,3**	**84.635,7**

RENDICONTI FINANZIARI

(in migliaia di euro)

	2001	2002	2003	2004	2005
ENTRATE					
Correnti	76.050,1	77.900,0	77.877,7	82.875,9	91.352,1
In conto capitale	41.298,3	153.305,7	131.643,4	185.253,1	137.423,0
Partite di giro	130.042,9	234.704,6	249.354,5	293.306,3	303.275,6
Totale entrate	***247.391,3***	***465.910,3***	***458.875,6***	***561.435,3***	***532.050,7***
SPESE					
Correnti	57.279,0	58.344,6	60.192,6	61.708,8	64.115,2
In conto capitale	16.358,6	129.363,6	135.680,3	192.088,3	140.503,5
Partite di giro	130.042,9	234.704,6	249.354,5	293.306,3	303.275,6
Totale spese	***203.680,5***	***422.412,8***	***445.227,4***	***547.103,2***	***507.894,3***
Avanzo finanziario	**43.710,8**	**43.497,5**	**13.648,2**	**14.331,9**	***24.156,4***

11.6.1 Le entrate correnti

Le entrate dell'IPSEMA sono costituite dalle seguenti voci:

a) contributi annui a carico degli iscritti (datori di lavoro);
b) contributi a carico dello Stato;
c) altre entrate in cui confluiscono:
   - proventi da vendita di beni e prestazioni di servizi;
   - redditi e proventi patrimoniali;
   - poste correttive di spese correnti, ecc.

Le entrate correnti, costituite dalla somma dei primi tre titoli (entrate contributive, entrate derivanti da trasferimenti ed altre entrate), fanno registrare, in termini di accertamenti, dal 1997 al 2005 un incremento complessivo del 108% (cfr. prospetto n. 10).

Nel quinquennio 1997-2001 si rilevano gli incrementi più rilevanti; l'analisi delle variazioni avvenute in ciascun biennio evidenzia aumenti percentuali che vanno dal 10,6% del 1998 al 28,8% del 2000, indice che rappresenta la punta massima del periodo in esame. Crescite di rilievo si registrano anche nel 2001 (+14%) e nel 2005 (+10%) (cfr. prospetto n. 10 cit). Quanto a quest'ultimo esercizio va rilevato che l'accertamento delle entrate rispetto alle previsioni iniziali presenta un lievissimo differenziale (-0,07), che risulta meno accentuato di quello rilevato nel 2004, mentre rispetto alle previsioni definitive il detto differenziale è pari all'11,22%.

o o o

Per ciò che concerne in particolare le entrate contributive, analizzando i dati dell'intero periodo in riferimento, si registra un aumento considerevole nel primo triennio; la percentuale di variazione si attesta su valori negativi nel 2000 (-47%), nel 2001 (–6%) e nel 2004 (- 21%) (cfr. prospetto n. 10).

Nel 2005, i contributi a carico dei datori di lavoro, in termini di accertamenti, hanno raggiunto la cifra di 22.870 migliaia di euro, con un aumento percentuale rispetto al precedente esercizio pari al 14%.

° ° °

Quanto ai trasferimenti correnti, la voce è rappresentata dai contributi a carico dello Stato, la cui erogazione ha inizio a partire dall'anno 2000.

Detti contributi, che mostrano un trend non omogeneo, costituiscono un introito di notevole entità per l'Istituto, introito che mediamente rappresenta il 50% del totale delle entrate correnti: la punta più elevata si regista nel 2004 in cui la percentuale supera il 58%.

° ° °

I redditi e proventi patrimoniali (cat. 8^) registrano importi via via in flessione a partire dall'anno 2002 a seguito della vendita del patrimonio immobiliare.

Una incidenza rilevante evidenziano le poste correttive di spese correnti in tutto il periodo in esame (cfr. prospetto n. 11).

Prospetto n. 10

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA – ENTRATE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	1998	% di var.ne	1999	% di var.ne	2000	% di var.ne	2001	% di var.ne
	Accertamenti	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
TITOLO I Entrate contributive	**41.335,0**	**56.716,6**	37,2	**69.381,8**	22,3	**36.771,6**	-47,0	**34.415,5**	-6,4
TITOLO II Trasferimenti correnti	--	--				**61.871,5**		**80.710,4**	30,4
TITOLO III Altre entrate:									
cat. 7^ da vendita di beni o prestazioni di servizi	110,4	158,8	43,8	109,7	-30,9	62,1	-43,4	76,7	23,5
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	20.987,2	15.224,1	-27,5	11.782,1	-22,6	10.721,4	-9,0	10.661,2	-0,6
cat. 9^ poste correttive di spese correnti	22.241,3	21.586,6	-2,9	18.205,1	-15,7	18.848,9	3,5	20.728,7	10,0
cat. 10^ non classificabili in altre voci	332,8	289,3	-13,1	595,7	105,9	615,5	3,3	660,9	7,4
TOTALE TITOLO III	**43.671,8**	**37.259,3**	-14,7	**30.692,7**	-17,6	**30.247,8**	-1,4	**32.127,5**	6,2
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**85.006,8**	**93.975,9**	10,6	**100.074,5**	6,5	**128.890,9**	28,8	**147.253,4**	14,2

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	% di var.ne	2003	% di var.ne	2004	% di var.ne	2005	% di var.ne
	Accertamenti	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
TITOLO I Entrate contributive	**17.774,1**	**21.818,2**	22,8	**25.545,3**	17,1	**20.077,0**	-21,4	**22.870,2**	13,9
TITOLO II Trasferimenti correnti	**41.683,4**	**38.738,9**	-7,1	**36.824,7**	-4,9	**48.220,9**	30,9	**52.860,9**	9,6
TITOLO III Altre entrate:									
cat. 7^ da vendita di beni o prestazioni di servizi	39,6	1.333,3	3.266,9	1.174,7	-11,9	325,6	-72,3	254,0	-22,0
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	5.506,1	3.893,7	-29,3	2.786,1	-28,4	2.687,4	-3,5	2.765,2	2,9
cat. 9^ poste correttive di spese correnti	10.705,5	11.229,9	4,9	11.365,3	1,2	11.277,0	-0,8	11.609,5	2,9
cat. 10^ non classificabili in altre voci	341,3	885,9	159,6	181,7	-79,5	288,0	58,5	992,2	244,5
TOTALE TITOLO III	**16.592,5**	**17.342,9**	4,5	**15.507,8**	-10,6	**14.578,0**	-6,0	**15.620,9**	7,2
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**76.050,1**	**77.900,0**	2,4	**77.877,8**	0,0	**82.875,9**	6,4	**91.352,0**	10,2

Prospetto n. 11

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA – ENTRATE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	Inc. sul totale	1998	Inc. sul totale	1999	Inc. sul totale	2000	Inc. sul totale	2001	Inc. sul totale
	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
TITOLO I Entrate contributive	**41.335,0**	**48,6**	**56.716,6**	**60,4**	**69.381,8**	**69,3**	**36.771,6**	**28,5**	**34.415,5**	**23,4**
TITOLO II Trasferimenti correnti	--		--		--		**61.871,5**	**48,0**	**80.710,4**	**54,8**
TITOLO III Altre entrate:										
cat. 7^ da vendita di beni o prestazioni di servizi	110,4	**0,1**	158,8	**0,2**	109,7	**0,1**	62,1	**0,0**	76,7	**0,1**
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	20.987,2	**24,7**	15.224,1	**16,2**	11.782,1	**11,8**	10.721,4	**8,3**	10.661,2	**7,2**
cat. 9^ poste correttive di spese correnti	22.241,3	**26,2**	21.586,6	**23,0**	18.205,1	**18,2**	18.848,9	**14,6**	20.728,7	**14,1**
cat. 10^ non classificabili in altre voci	332,8	**0,4**	289,3	**0,3**	595,7	**0,6**	615,5	**0,5**	660,9	**0,4**
TOTALE TITOLO III	**43.671,8**	**51,4**	**37.259,3**	**39,6**	**30.692,7**	**30,7**	**30.247,8**	**23,5**	**32.127,5**	**21,8**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**85.006,8**	**100,0**	**93.975,9**	**100,0**	**100.074,5**	**100,0**	**128.890,9**	**100,0**	**147.253,4**	**100,0**

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	Inc. sul totale	2002	Inc. sul totale	2003	Inc. sul totale	2004	Inc. sul totale	2005	Inc. sul totale
	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
TITOLO I Entrate contributive	**17.774,1**	**23,4**	**21.818,2**	**28,0**	**25.545,3**	**32,8**	**20.077,0**	**24,2**	**22.870,2**	**25,0**
TITOLO II Trasferimenti correnti	**41.683,4**	**54,8**	**38.738,9**	**49,7**	**36.824,7**	**47,3**	**48.220,9**	**58,2**	**52.860,9**	**57,9**
TITOLO III Altre entrate:										
cat. 7^ da vendita di beni o prestazioni di servizi	39,6	**0,1**	1.333,3	**1,7**	1.174,7	**1,5**	325,6	**0,4**	254,0	**0,3**
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	5.506,1	**7,2**	3.893,7	**5,0**	2.786,1	**3,6**	2.687,4	**3,2**	2.765,2	**3,0**
cat. 9^ poste correttive di spese correnti	10.705,5	**14,1**	11.229,9	**14,4**	11.365,3	**14,6**	11.277,0	**13,6**	11.609,5	**12,7**
cat. 10^ non classificabili in altre voci	341,3	**0,4**	885,9	**1,1**	181,7	**0,2**	288,0	**0,3**	992,2	**1,1**
TOTALE TITOLO III	**16.592,5**	**21,8**	**17.342,9**	**22,3**	**15.507,8**	**19,9**	**14.578,0**	**17,6**	**15.620,9**	**17,1**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**76.050,1**	**100,0**	**77.900,0**	**100,0**	**77.875,8**	**100,0**	**82.875,9**	**100,0**	**91.352,0**	**100,0**

11.6.2 Le spese correnti

La spesa corrente aumenta nel periodo in esame del 30,3%, passando da 95.239 milioni di lire del 1997 a 64.115 migliaia di euro del 2005, con incrementi nel primo quinquennio seguiti, nel secondo quadriennio, da una crescita contenuta ed aumenti più consistenti nel 2003 (+3,2%) e nel 2005 (+3,9%) (cfr. prospetto n. 12).

La distribuzione delle singole voci di spesa risulta diversificata negli anni.

In linea generale si rileva una maggiore incidenza sul totale delle spese per le prestazioni istituzionali e per il personale in servizio. Per queste ultime, la punta più elevata si registra nel 2005, con incrementi delle voci relative sia al trattamento retributivo che al trattamento accessorio. Conseguentemente aumentano gli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente (cfr. prospetti nn. 12 e 13).

Va rilevato che l'incremento del trattamento retributivo è da mettere in relazione all'avvenuta sottoscrizione, in data 27 luglio 2005, del contratto collettivo nazionale di lavoro per il biennio 2002-2003 per il personale degli enti pubblici non economici, con conseguente corresponsione di somme a titolo di arretrati. La maggiore spesa per il trattamento accessorio è da connettere, poi, all'incremento del fondo per la produttività e l'incentivazione (art. 43, comma 3, della legge n. 449/97) in rapporto alla convenzione IPSEMA-INPS.

Si evidenzia, infine, che la spesa per interventi a favore del personale e dei loro familiari è rimasta circoscritta nei limiti di quanto previsto dall'art. 27 del contratto integrativo 1998-2001 del personale del comparto (massimo 1% delle spese per il personale iscritte nel bilancio di previsione).

Le prestazioni istituzionali, come si è già anticipato, costituiscono la voce più rilevante delle spese correnti, con una incidenza che varia dal 59% al 63% (cfr. prospetti nn. 13 e 14).

Nel 2004 e 2005 si registrano gli incrementi più elevati (62,7% e 62,6%).

Prospetto n. 12

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA – SPESE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	1998	Var. %	1999	Var. %	2000	Var. %	2001	Var. %
	IMPEGNI	IMPEGNI		IMPEGNI		IMPEGNI		IMPEGNI	
TITOLO I Spese correnti:									
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	2.457,6	2.306,2	-6,2	2.312,7	0,3	2.900,2	25,4	3.944,5	36,0
cat. 2^ per personale in servizio	16.958,8	15.736,6	-7,2	16.057,9	2,0	16.447,7	2,4	17.103,8	4,0
cat. 3^ per personale in quiescenza	100,3	319,8	218,8	185,1	-42,1	124,5	-32,7	0,9	-99,3
cat. 4^ per l'acquisto di beni e servizi	7.114,6	7.643,9	7,4	7.010,4	-8,3	6.972,3	-0,5	8.069,9	15,7
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	58.057,3	59.366,3	2,3	61.383,1	3,4	61.068,1	-0,5	66.361,4	8,7
cat. 6^ trasferimenti passivi	1.271,6	3.141,4	147,0	3.420,4	8,9	3.394,8	-0,7	3.411,5	0,5
cat. 7^ oneri finanziari	367,8	846,5	130,2	148,9	-82,4	264,4	77,6	457,7	73,1
cat. 8^ oneri tributari	3.976,3	5.114,9	28,6	4.964,2	-2,9	5.061,1	2,0	4.938,2	-2,4
cat. 9^ poste correttive e compensative	740,5	134,2	-81,9	268,6	100,1	125,3	-53,4	1.464,0	1.068,4
cat.10^ non classificabili in altre voci	4.194,5	4.750,5	13,3	5.116,0	7,7	4.968,9	-2,9	5.155,6	3,8
TOTALE SPESE CORRENTI	**95.239,3**	**99.364,3**	4,3	**100.867,4**	1,5	**101.327,3**	0,5	**110.907,7**	9,5

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	Var. %	2003	Var. %	2004	Var. %	2005	Var. %
	IMPEGNI	IMPEGNI		IMPEGNI		IMPEGNI		IMPEGNI	
TITOLO I Spese correnti:									
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	2.037,2	1.969,7	-3,3	2.057,5	4,5	2.069,4	0,6	1.977,2	-4,5
cat. 2^ per personale in servizio	8.833,4	9.453,7	7,0	10.455,1	10,6	10.438,5	-0,2	11.368,2	8,9
cat. 3^ per personale in quiescenza	0,5	8,4	1.580,0	0,5	-94,0	0,5	0,0	0,5	0,0
cat. 4^ per l'acquisto di beni e servizi	4.167,7	3.874,7	-7,0	3.120,5	-19,5	3.360,3	7,7	3.909,4	16,3
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	34.272,8	34.721,9	1,3	36.448,6	5,0	38.680,2	6,1	40.121,5	3,7
cat. 6^ trasferimenti passivi	1.761,9	1.921,5	9,1	1.812,2	-5,7	1.941,6	7,1	1.953,8	0,6
cat. 7^ oneri finanziari	236,4	144,4	-38,9	114,3	-20,8	128,5	12,4	218,2	69,8
cat. 8^ oneri tributari	2.550,4	2.718,5	6,6	2.630,8	-3,2	2.468,5	-6,2	1.701,3	-31,1
cat. 9^ poste correttive e compensative	756,1	463,3	-38,7	202,2	-56,4	154,2	-23,7	428,2	177,7
cat.10^ non classificabili in altre voci	2.662,6	3.068,3	15,2	3.350,7	9,2	2.467,1	-26,4	2.436,8	-1,2
TOTALE SPESE CORRENTI	**57.279,0**	**58.344,6**	1,9	**60.192,6**	3,2	**61.708,8**	2,5	**64.115,2**	3,9

Prospetto n. 13

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZE – SPESE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	Inc.%	1998	Inc.%	1999	Inc.%	2000	Inc.%	2001	Inc.%
	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale
TITOLO I Spese correnti:										
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	2.457,6	2,6	2.306,2	2,3	2.312,7	2,3	2.900,2	2,9	3.944,5	3,6
cat. 2^ per personale in servizio	16.958,8	17,8	15.736,6	15,8	16.057,9	15,9	16.447,7	16,2	17.103,8	15,4
cat. 3^ per personale in quiescenza	100,3	0,1	319,8	0,3	185,1	0,2	124,5	0,1	0,9	0,0
cat. 4^ per l'acquisto di beni e servizi	7.114,6	7,5	7.643,9	7,7	7.010,4	7,0	6.972,3	6,9	8.069,9	7,3
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	58.057,3	61,0	59.366,3	59,7	61.383,1	60,9	61.068,1	60,3	66.361,4	59,8
cat. 6^ trasferimenti passivi	1.271,6	1,3	3.141,4	3,2	3.420,4	3,4	3.394,8	3,4	3.411,5	3,1
cat. 7^ oneri finanziari	367,8	0,4	846,5	0,9	148,9	0,1	264,4	0,3	457,7	0,4
cat. 8^ oneri tributari	3.976,3	4,2	5.114,9	5,1	4.964,2	4,9	5.061,1	5,0	4.938,2	4,5
cat. 9^ poste correttive e compensative	740,5	0,8	134,2	0,1	268,6	0,3	125,3	0,1	1.464,0	1,3
cat.10^ non classificabili in altre voci	4.194,5	4,4	4.750,5	4,8	5.116,0	5,1	4.968,9	4,9	5.155,6	4,6
TOTALE SPESE CORRENTI	**95.239,3**	100,0	**99.364,3**	100,0	**100.867,4**	100,0	**101.327,3**	100,0	**110.907,7**	100,0

Prospetto n. 14

GESTIONE PARTE CORRENTE - COMPETENZE - SPESE

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	Inc.%	2002	Inc.%	2003	Inc.%	2004	Inc.%	2005	Inc.%
	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale	IMPEGNI	sul totale
TITOLO I Spese correnti:										
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	2.037,2	3,6	1.969,7	3,4	2.057,5	3,4	2.069,4	3,4	1.977,2	3,1
cat. 2^ per personale in servizio	8.833,4	15,4	9.453,7	16,2	10.455,1	17,4	10.438,5	16,9	11.368,2	17,7
cat. 3^ per personale in quiescenza	0,5	0,0	8,4	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0
cat. 4^ per l'acquisto di beni e servizi	4.167,7	7,3	3.874,7	6,6	3.120,5	5,2	3.360,3	5,4	3.909,4	6,1
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	34.272,8	59,8	34.721,9	59,5	36.448,6	60,6	38.680,2	62,7	40.121,5	62,6
cat. 6^ trasferimenti passivi	1.761,9	3,1	1.921,5	3,3	1.812,2	3,0	1.941,6	3,1	1.953,8	3,0
cat. 7^ oneri finanziari	236,4	0,4	144,4	0,2	114,3	0,2	128,5	0,2	218,2	0,3
cat. 8^ oneri tributari	2.550,4	4,5	2.718,5	4,7	2.630,8	4,4	2.468,5	4,0	1.701,3	2,7
cat. 9^ poste correttive e compensative	756,1	1,3	463,3	0,8	202,2	0,3	154,2	0,2	428,2	0,7
cat.10^ non classificabili in altre voci	2.662,6	4,6	3.068,3	5,3	3.350,7	5,6	2.467,1	4,0	2.436,8	3,8
TOTALE SPESE CORRENTI	**57.279,0**	100,0	**58.344,6**	100,0	**60.192,6**	100,0	**61.708,8**	100,0	**64.115,2**	100,0

11.7 La gestione in conto capitale

11.7.1 Le entrate

Le entrate in conto capitale hanno fatto registrare negli anni 1997-2005 un aumento di circa 4 volte e mezzo, passando da 31.035 a 137.423 migliaia di euro.

Nel biennio 1999-2000 si assiste ad un drastico ridimensionamento delle dette entrate, mentre a partire dal 2001 il trend si inverte con punte elevate nel 2002 (153.306 migliaia di euro) e nel 2003 (127.514 migliaia di euro); incrementi si registrano anche nel 2004 (185.253 migliaia di euro) e nel 2005 (137.423 migliaia di euro) a seguito dell'aumento della riscossione dei crediti (cfr. prospetti nn. 15 e 16).

La voce prevalente nel primo quinquennio è rappresentata dai movimenti finanziari connessi alla gestione del portafoglio titoli che presenta nel 1998 un realizzo di valori mobiliari pari a 73.892 milioni di lire. La percentuale di incidenza più elevata si registra nel 1997 (97%).

Di rilievo anche la voce "alienazione immobili", che presenta una rilevante incidenza nel biennio 2001-2002 da collegarsi al fenomeno delle dismissioni immobiliari di cui l'IPSEMA è stata protagonista in quegli anni: l'argomento verrà trattato in apposito capitolo.

Per ciò che concerne le variazioni percentuali, si registra una notevole flessione degli accertamenti relativi al Tit. IV negli anni 1999 (-99%) e 2000 (-33%). La percentuale più elevata si rileva nel 2002, anno in cui si evidenzia un aumento pari al 284,2% rispetto al precedente esercizio.

Nel 2005 si riscontra invece una contrazione (-26%), in quanto l'unica categoria presente, la 14^, riferentesi alla riscossione dei crediti, flette notevolmente (-19%) (cfr. prospetti nn. 17 e 18).

Prospetto n. 15

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA – ENTRATE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997 Accertamenti	Inc. % sul totale	1998 Accertamenti	Inc. % sul totale	1999 Accertamenti	Inc. % sul totale	2000 Accertamenti	Inc. % sul totale	2001 Accertamenti	Inc. % sul totale
TITOLO IV - alienazione di beni patr.li e risc.ne crediti										
cat. 11^ alienazioni immobili	30,0	0,05	11.000,0	12,73	--		--		65.806,0	82,29
cat. 12^ alienazioni immobilizzazioni tecniche	--		--		14,0	0,73	0,7	0,05	1,5	0,00
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	58.557,4	97,45	73.892,1	85,49	362,9	19,04	266,6	17,28	10.836,8	13,55
cat. 14^ riscossione crediti	598,3	1,00	621,9	0,72	632,4	33,17	412,5	26,73	405,8	0,51
TOTALE TITOLO IV	**59.185,7**	98,49	**85.514,0**	98,93	**1.009,3**	52,94	**679,7**	44,05	**77.050,1**	96,36
TITOLO V - derivanti da trasferimenti in c/capitale										
cat. 18^ da parte di altri enti del settore pubblico	796,7	1,33	791,7	0,92	763,1	40,03	739,8	47,95	2.717,5	3,40
TOTALE TITOLO V	**796,7**	1,33	**791,7**	0,92	**763,1**	40,03	**739,8**	47,95	**2.717,5**	3,40
TITOLO VI - accensione di prestiti										
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	108,8	0,18	130,6	0,15	134,2	7,04	123,4	8,00	197,0	0,25
TOTALE TITOLO VI	**108,8**	0,18	**130,6**	0,15	**134,2**	7,04	**123,4**	8,00	**197,0**	0,25
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	**60.091,3**	100,00	**86.436,0**	100,00	**1.906,4**	100,00	**1.543,0**	100,00	**79.964,6**	100,00

Prospetto n. 16

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA - ENTRATE

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	Inc. %	2002	Inc. %	2003	Inc. %	2004	Inc. %	2005	Inc. %
	Accertamenti	sul totale	Accertamenti	sul totale	Accertamenti	sul totale	Accertamenti	sul totale	Accertamenti	sul totale
TITOLO IV - alienazione di beni patr.li e risc.ne crediti										
cat. 11^ alienazioni immobili	33.986,0	82,3	25.255,0	16,5	--		--		--	
cat. 12^ alienazioni immobilizzazioni tecniche	0,8	--	--		--		3,5	0,0	--	
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	5.596,7	13,6	9.776,3	6,4	3.588,4	2,7	15.955,4	8,6	--	
cat. 14^ riscossione crediti	209,6	0,5	117.846,8	76,9	127.514,2	96,9	168.902,8	91,2	137.049,2	99,7
TOTALE TITOLO IV	**39.793,1**	96,4	**152.878,2**	99,7	**131.102,6**	99,6	**184.861,7**	99,8	**137.049,2**	99,7
TITOLO V - derivanti da trasferimenti in c/capitale										
cat. 18^ da parte di altri enti del settore pubblico	1.403,5	3,4	361,5	0,2	523,1	0,4	390,4	0,2	369,7	0,3
TOTALE TITOLO V	**1.403,5**	3,4	**361,5**	0,2	**523,1**	0,4	**390,4**	0,2	**369,7**	0,3
TITOLO VI - accensione di prestiti										
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	101,7	0,2	65,9	0,0	17,7	0,0	1,0	0,0	4,1	0,0
TOTALE TITOLO VI	**101,7**	0,2	**65,9**	0,0	**17,7**	0,0	**1,0**	0,0	**4,1**	0,0
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	**41.298,3**	100,0	**153.305,7**	100,0	**131.643,4**	100,0	**185.253,1**	100,0	**137.423,0**	100,0

Prospetto n. 17

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997 Accertamenti	1998 Accertamenti	Var. %	1999 Accertamenti	Var. %	2000 Accertamenti	Var. %	2001 Accertamenti	Var. %
TITOLO IV - alienazione di beni patr.li e risc.ne crediti									
cat. 11^ alienazioni immobili	30,0	11.000,0	36.566,7	--		--		65.806,0	
cat. 12^ alienazioni immobilizzazioni tecniche	--	--		14,0		0,7	-95,0	1,5	114,3
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	58.557,4	73.892,1	26,2	362,9	-99,5	266,6	-26,5	10.836,8	3.964,8
cat. 14^ riscossione crediti	598,3	621,9	3,9	632,4	1,7	412,5	-34,8	405,8	-1,6
TOTALE TITOLO IV	**59.185,7**	**85.514,0**	44,5	**1.009,3**	-98,8	**679,7**	-32,7	**77.050,1**	11.235,9
TITOLO V - derivanti da trasferimenti in c/capitale									
cat. 18^ da parte di altri enti del settore pubblico	796,7	791,7	-0,6	763,1	-3,6	739,8	-3,1	2.717,5	267,3
TOTALE TITOLO V	**796,7**	**791,7**	-0,6	**763,1**	-3,6	**739,8**	-3,1	**2.717,5**	267,3
TITOLO VI - accensione di prestiti									
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	108,8	130,6	20,0	134,2	2,8	123,4	-8,0	197,0	59,6
TOTALE TITOLO VI	**108,8**	**130,6**	20,0	**134,2**	2,8	**123,4**	-8,0	**197,0**	59,6
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	**60.091,3**	**86.436,0**	43,8	**1.906,4**	-97,8	**1.543,0**	-19,1	**79.964,6**	5.082,4

Prospetto n. 18

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA - ENTRATE

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	Var. %	2003	Var. %	2004	Var. %	2005	Var. %
	Accertamenti	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
TITOLO IV - alienazione di beni patr.li e risc.ne crediti									
cat. 11^ alienazioni immobili	33.986,0	25.255,0	-25,7	--		--		--	
cat. 12^ alienazioni immobilizzazioni tecniche	0,8	--		--		3,5		--	
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	5.596,7	9.776,3	74,7	3.588,4	-63,3	15.955,4	344,6	--	
cat. 14^ riscossione crediti	209,6	117.846,8		127.514,2	8,2	168.902,8	32,5	137.049,2	-18,9
TOTALE TITOLO IV	**39.793,1**	**152.878,2**	284,2	**131.102,6**	-14,2	**184.861,7**	41,0	**137.049,2**	-25,9
TITOLO V - derivanti da trasferimenti in c/capitale									
cat. 18^ da parte di altri enti del settore pubblico	1.403,5	361,5	-74,2	523,1	44,7	390,4	-25,4	369,7	-5,3
TOTALE TITOLO V	**1.403,5**	**361,5**	-74,2	**523,1**	44,7	**390,4**	-25,4	**369,7**	-5,3
TITOLO VI - accensione di prestiti									
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	101,7	65,9	-35,2	17,7	-73,1	1,0	-94,4	4,1	310,0
TOTALE TITOLO VI	**101,7**	**65,9**	-35,2	**17,7**	-73,1	**1,0**	-94,4	**4,1**	310,0
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	**41.298,3**	**153.305,7**	271,2	**131.643,4**	-14,1	**185.253,1**	40,7	**137.423,0**	-25,8

11.7.2 Le spese

Le spese in conto capitale mostrano un aumento di circa 3 volte e mezzo passando da 40.237 migliaia di euro del 1997 a 140.426 migliaia di euro del 2005.

In particolare, nel primo quinquennio gli impegni evidenziano una contrazione che va da 40.237 migliaia di euro del 1997 a 16.314 migliaia di euro del 2001, a fronte di una crescita rilevante nel quadriennio successivo, con impegni che toccano 140.426 migliaia di euro nel 2005.

Nel biennio 1998-99 si assiste ad un drastico ridimensionamento della detta spesa attribuibile per lo più alle cat. 13^, che flette del 92% nel 1998, ed alla cat. 15^, che subisce una contrazione del 70% nel 1999. A partire dal 2000 il trend si inverte con un andamento altalenante ed una variazione in aumento massima nel 2002 (693%). Nel 2005, la spesa flette in maniera rilevante (-27%) e ciò è attribuibile essenzialmente alla diminuzione delle categorie 11^, che attiene alle acquisizioni di beni di uso durevole; 14^, relativa alla concessione crediti e anticipazioni e 15^, che concerne l'indennità di anzianità al personale cessato (cfr. prospetto n. 19).

L'incidenza degli "acquisti di valori mobiliari" (cat. 13^) sul totale delle spese in conto capitale mostra percentuali elevate nel 1997 (96%) con successive riduzioni di particolare evidenza nel triennio 2002/2004 e risulta poi azzerata nel 2005 (cfr. prospetto n. 20).

Andamento inverso si riscontra per le "acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari da reddito" (cat. 11^), la cui incidenza nel quinquennio 1997-2001 aumenta dallo 0,7% al 57%, per poi decrescere nel successivo periodo in cui presenta percentuali molto esigue (0,3% nel 2002; 1,5% nel 2003; 2,2% nel 2004; 0,7% nel 2005 (cfr. prospetto n. 20).

Prospetto n. 19

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA – SPESE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	1998	Var. %	1999	Var. %	2000	Var. %	2001	Var. %
	Impegni	Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
TITOLO II Spese in c/capitale									
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	568,1	11.851,2	1.986,1	909,9	-92,3	1.652,3	81,6	18.056,3	992,8
cat. 12^ acquisizioni immobiliz.ni tecniche	311,6	552,3	77,2	693,8	25,6	499,4	-28,0	1.392,1	178,8
cat. 13^ acquisto valori mobiliari	74.878,6	6.205,8	-91,7	8.468,7	36,5	21.149,7	149,7	10.260,5	-51,5
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	926,9	947,0	2,2	842,9	-11,0	439,9	-47,8	1.253,9	185,0
cat.15^ indennità di anz.tà a personale cessato	1.224,3	2.023,1	65,2	612,3	-69,7	761,3	24,3	625,8	-17,8
TOTALE TITOLO II	**77.909,5**	**21.579,5**	-72,3	**11.527,7**	-46,6	**24.502,6**	112,6	**31.588,7**	28,9

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	Var. %	2003	Var. %	2004	Var. %	2005	Var. %
	Impegni	Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
TITOLO II Spese in c/capitale									
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	9.325,3	405,0	-95,7	2.024,9	400,0	4.238,4	109,3	984,1	-76,8
cat. 12^ acquisizioni immobiliz.ni tecniche	718,9	377,6	-47,5	1.285,1	240,3	665,1	-48,2	975,1	46,6
cat. 13^ acquisto valori mobiliari	5.299,2	9.994,6	88,6	3.617,8	-63,8	16.499,9	356,1	--	
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	647,6	117.776,4	18.086,6	128.301,2	8,9	170.178,9	32,6	138.246,1	-18,8
cat.15^ indennità di anz.tà a personale cessato	323,2	749,7	132,0	408,4	-45,5	330,0	-19,2	220,5	-33,2
TOTALE TITOLO II	**16.314,2**	**129.303,3**	692,6	**135.637,4**	4,9	**191.912,3**	41,5	**140.425,8**	-26,8

Prospetto n. 20

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA – SPESE

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997 Impegni	Incidenza %	1998 Impegni	Incidenza %	1999 Impegni	Incidenza %	2000 Impegni	Incidenza %	2001 Impegni	Incidenza %
TITOLO II Spese in c/capitale										
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	568,1	0,7	11.851,2	54,8	909,9	7,9	1.652,3	6,8	18.056,3	57,1
cat. 12^ acquisizioni immobiliz.ni tecniche	311,6	0,4	552,3	2,6	693,8	6,0	499,4	2,0	1.392,1	4,4
cat. 13^ acquisto valori mobiliari	74.878,6	96,1	6.205,8	28,8	8.468,7	73,5	21.149,7	86,3	10.260,5	32,5
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	926,9	1,2	947,0	4,4	842,9	7,3	439,9	1,8	1.253,9	4,0
cat.15^ indennità di anz.tà a personale cessato	1.224,3	1,6	2.023,1	9,4	612,3	5,3	761,3	3,1	625,8	2,0
TOTALE TITOLO II	**77.909,5**	100,0	**21.579,5**	100,0	**11.527,7**	100,0	**24.502,6**	100,0	**31.588,7**	100,0

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001 Impegni	Incidenza %	2002 Impegni	Incidenza %	2003 Impegni	Incidenza %	2004 Impegni	Incidenza %	2005 Impegni	Incidenza %
TITOLO II Spese in c/capitale										
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	9.325,3	57,1	405,0	0,3	2.024,9	1,5	4.238,4	2,2	984,1	0,7
cat. 12^ acquisizioni immobiliz.ni tecniche	718,9	4,4	377,6	0,3	1.285,1	0,9	665,1	0,3	975,1	0,7
cat. 13^ acquisto valori mobiliari	5.299,2	32,5	9.994,6	7,7	3.617,8	2,7	16.499,9	8,6	--	--
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	647,6	4,0	117.776,4	91,1	128.301,2	94,6	170.178,9	87,7	138.246,1	98,4
cat.15^ indennità di anz.tà a personale cessato	323,2	2,0	749,7	0,6	408,4	0,3	330,0	0,2	220,5	0,2
TOTALE TITOLO II	**16.314,2**	100,0	**129.303,3**	100,0	**135.637,4**	100,0	**191.912,3**	100,0	**140.425,8**	100,0

12. I residui

Com'è noto, il concetto di residuo nella contabilità pubblica scaturisce dalla differenza tra accertato e riscosso (residui attivi) e tra impegnato e pagato (residui passivi).

Il Regolamento di contabilità dell'IPSEMA, all'art. 8, comma 4, prevede che ad ogni conto consuntivo sia allegata "la situazione dei residui distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo".

La Corte, pertanto, invita l'Ente all'osservanza della disposizione ed alla puntuale compilazione del prospetto concernente la situazione dei residui al fine di conferire piena trasparenza all'evoluzione del fenomeno.

Il Regolamento citato, all'art. 9, prevede inoltre che le variazioni dei residui formino oggetto di apposita deliberazione del C.d.A. sulla quale esprime le definitive determinazioni il CIV. Il Collegio dei Sindaci manifesta poi il proprio parere su detta deliberazione.

Si precisa che, in linea con i principi di contabilità pubblica, ai sensi del citato art. 8, "possono essere eliminate dal bilancio le somme non più esigibili o non più dovute nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare per le quali non sussistano più le condizioni di credito o debito." Tale eliminazione o radiazione deve avvenire, per i residui attivi, dopo che siano stati compiuti tutti gli atti per consentirne la riscossione ovvero quando il costo dell'operazione di riscossione risulti superiore al credito vantato; ciò anche in linea con i criteri definiti nella delibera commissariale n. 42 del 30 giugno 2004.

Per ciò che concerne i passivi, l'art. 10 del Regolamento precisa che "l'eliminazione dei detti residui di parte corrente dal bilancio per perenzione ha solo effetti contabili, per cui rimane fermo il diritto dei creditori di riscuotere le somme ad essi dovute fino a quando il diritto stesso non si estingua per intervenuta prescrizione od altra causa."

Secondo quanto riferito dal Collegio sindacale, al 31 dicembre 2005 risultano ancora da riscuotere somme risalenti al periodo 1960-2004 per un ammontare complessivo di 72.339.758 euro, di cui 382.774 euro attinenti agli anni 1960-1979, 4.202.847 euro agli anni 1980-1989 ed infine 67.754.137 euro agli anni 1990-2005. Le partite in esame si riferiscono sia alla parte corrente che in conto capitale tanto per i residui attivi che per quelli passivi di seguito presi in esame.

L'andamento di formazione dei detti residui e la loro consistenza inducono la Corte ad invitare l'Ente ad una accurata rivisitazione dei residui attivi, avendo cura d'individuare, per ciascuna somma, il soggetto debitore, l'ammontare dell'importo da riscuotere nonché il titolo cui sottende il credito.

Analogo trend, anche se meno rilevante nel suo volume, si riscontra nei residui passivi: al 31 dicembre 2005 i detti residui, afferenti agli anni 1960-2005, ammontano a 47.534.650 euro. La formazione degli stessi si concentra nel periodo 1979-2005: in particolare quelli formatisi nel periodo 1960-1979 ammontano a 337.197 euro; quelli afferenti agli anni 1980-1989 sono pari a 3.501.529 euro ed, infine, 43.695.924 euro risalgono agli anni successivi.

La Corte ritiene che anche per tali residui vada effettuata una accurata analisi attraverso l'individuazione del soggetto creditore, della somma dovuta e del titolo da cui deriva lo stesso, e vadano eliminati e non riportati nel conto tutti i residui prescritti.

12.1 L'evoluzione del fenomeno

Il conto totale dei residui alla chiusura di ciascun esercizio considerato è riportato nel prospetto n. 21 di seguito esposto.

Al fine di una valutazione complessiva del fenomeno, vengono rappresentati gli ammontari totali con indicazione delle variazioni percentuali intervenute di anno in anno.

Per ciò che concerne la massa degli attivi, si rileva una contrazione dal 1997 al 2005 pari al 40%. Nel 2001 si regista una variazione in aumento pari al 62,2% in riferimento all'esercizio precedente. Nel 1999, per contro, si evidenzia la flessione di consistenza più rilevante (-59,1%). Per gli anni residui le variazioni sono per lo più modeste: nel 2005 la massa dei residui attivi si presenta in crescita (3,9%) sul 2004.

Diverso trend caratterizza il volume dei residui passivi che si contrae in maniera rilevante nel 1999 (-52,4%); le variazioni in flessione presentano invece valori minori nel 1998 (-11,5%), nel 2004 e 2005 (-8%). Per contro si rilevano aumenti della massa passiva nel triennio 2001 e 2003.

Prospetto n. 21

RESIDUI ATTIVI – Anni 1997 - 2005

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	Var.%	1999	Var.%	2000	Var.%	2001	Var.%	2002	Var.%	2003	Var.%	2004	Var.%	2005	Var.%
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	202.160	172.355	-14,7	93.085	-46,0	68.043	-26,9	178.643	16,25	69.023	-25,2	60.987	-11,6	47.385	-22,3	49.882	5,3
RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	192.300	225.953	17,5	75.142	-66,7	96.482	28,4	88.166	-8,6	71.926	57,9	67.958	-5,5	70.293	3,4	72.340	2,9
TOTALE	**394.460**	**398.308**	**1,0**	**168.227**	**-57,8**	**164.525**	**-2,2**	**266.809**	**62,2**	**140.949**	**2,3**	**128.945**	**-8,5**	**117.678**	**-8,7**	**122.222**	**3,9**

TOTALE RESIDUI PASSIVI – Anni 1997 - 2005

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	Var.%	1999	Var.%	2000	Var.%	2001	Var.%	2002	Var.%	2003	Var.%	2004	Var.%	2005	Var.%
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	197.381	135.290	-31,5	74.067	-45,2	46.998	-36,5	58.442	24,3	26.058	-13,7	28.947	11,1	27.206	6,0	25.057	-7,9
RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI	132.690	156.918	18,3	65.118	-58,5	87.563	34,5	81.566	-6,8	51.146	21,4	56.953	11,3	51.697	-9,2	47.535	-8,0
TOTALE	**330.071**	**292.208**	**-11,5**	**139.185**	**-52,4**	**134.561**	**-3,3**	**140.008**	**4,0**	**77.204**	**6,8**	**85.900**	**11,3**	**78.903**	**-8,1**	**72.592**	**-8,0**

o o o

Con riguardo alla gestione corrente, l'incidenza dei residui attivi, di rilievo all'inizio del periodo in osservazione (nel 1997, erano pari all'88% delle entrate accertate), subisce una flessione nel biennio 1999-2000, per poi risalire nel 2001 (71%) e nel 2003 (92%), mentre assume un andamento omogeneo nel 2004 e nel 2005, anni in cui l'indice di incidenza dei residui attivi presenta un valore pari al 65% delle entrate accertate.

In costante seppur lieve aumento si presenta l'incidenza dei passivi rispetto agli impegni, che nel 2005 raggiunge il 35% degli impegni dell'esercizio.

Nelle tabelle che seguono viene esposto per ciascun anno, l'indice di incidenza rapportando i residui attivi alle entrate accertate ed i residui passivi agli impegni.

GESTIONE PARTE CORRENTE

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO a)	74.557	79.885	58.209	73.204	105.024	44.552	71.776	53.461	59.388
ENTRATE ACCERTATE b)	85.007	93.976	100.074	128.891	147.253	77.900	77.878	82.876	91.352
INDICE DI INCIDENZA (a/b x 100)	**88**	**85**	**58**	**57**	**71**	**57**	**92**	**65**	**65**

GESTIONE PARTE CORRENTE

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO a)	9.044	14.770	18.627	35.177	29.112	15.328	16.538	17.553	22.148
IMPEGNI DELL'ESERCIZIO b)	95.239	99.364	100.867	101.327	110.908	58.345	60.193	61.709	64.115
INDICE DI INCIDENZA (a/b x 100)	**9**	**15**	**18**	**35**	**26**	**26**	**27**	**28**	**35**

o o o

Il tasso di smaltimento, relativamente alle gestioni di parte corrente, dei residui attivi e passivi nel corso di ogni esercizio è rappresentato dagli indicatori specifici riportati nelle tabelle che seguono. Risulta progressivamente in calo l'indice per quelli passivi, con la punta più bassa nel 2005 (16%); per i residui attivi si rileva un andamento altalenante con punte elevate nel 1999 (59%); nel 2002 (53%) e nel 2004 (52%). I tassi minimi si registrano nel 1997 (26%) e nel 2005 (28%).

GESTIONE PARTE CORRENTE

TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
TOTALE RESIDUI RISCOSSI a)	15.758	25.050	45.094	30.391	33.493	28.330	13.648	37.316	14.643
TOTALE RESIDUI RIACCERTATI b)	60.398	70.240	76.134	75.602	71.609	53.752	43.556	71.757	53.027
TASSO DI SMALTIMENTO (a/b x 100)	**26**	**36**	**59**	**40**	**47**	**53**	**31**	**52**	**28**

GESTIONE PARTE CORRENTE

TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ANNO	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
RESIDUI PASSIVI PAGATI a)	5.093	4.121	6.031	7.940	17.992	4.628	3.361	3.470	2.688
TOTALE RESIDUI REIMPEGNATI b)	8.795	9.016	14.506	34.055	35.184	14.374	14.804	16.488	17.251
TASSO DI SMALTIMENTO (a/b x 100)	**58**	**46**	**42**	**23**	**51**	**32**	**23**	**21**	**16**

12.2 L'esercizio 2005

Va sottolineato che nel corso degli esercizi 2005-2006, l'Istituto ha proceduto alla rivisitazione dei residui pregressi al fine di porre in essere procedure di riaccertamento e cancellazione degli stessi (da ultimo delibera n. 139 del 28 giugno 2006).

Da quanto riferisce l'Ente risulta che in sede di riaccertamento i residui attivi sono aumentati di 501 migliaia di euro e sono state operate cancellazioni per 18.001 migliaia di euro.

L'eliminazione delle somme accertate per partite di giro, che rappresentano il 66% del totale, incide in maniera considerevole sulla cancellazione dei residui attivi; sulle voci di spesa influiscono le cancellazioni di somme impegnate in conto capitale per il 4% e quelle per partite di giro per il 49%.

o o o

Dal conto consuntivo 2005 si evidenzia la consistenza dei residui attivi dell'anno nonchè degli esercizi precedenti, che viene esposta nella seguente tabella:

Residui attivi

Consistenza al 31.12.2005

(in migliaia di euro)

	Consistenza 1.1.05	Riscossioni	Dell'esercizio	Riaccertamenti	Consistenza 31.12.05	%
Titolo I entr.contributive	11.662,71	5.447,41	4.209,37	-310,17	10.114,51	47,98
Titolo II trasfer. correnti	20.886,66	2.994,57	10.506,71	0	28.398,80	14,34
Titolo III altre entrate	20.911,25	6.201,24	6.287,89	-123.,93	20.873,97	29,83
Titolo IV entr.alien.b.patrim.	10.502,61	0,18	0,38	-0,46	10.502,35	0,00
Titolo V trasfer. c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TitoloVI accen. Prestiti	25,08	0,00	0,00	-25,08	0,00	0,00
Titolo VII partite giro	53.689,26	29.394,54	28.878,02	-840,23	52.332,50	55,62
TOTALE	**117.677,57**	**44.037,94**	**49.882,37**	**-1.299,87**	**122.222,13**	**37,84**

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui attivi per 44.037,94 migliaia di euro, che corrispondono a circa il 38% del totale dei residui stessi rilevati all'inizio dell'anno.

Al 31.12.05 la consistenza dei residui attivi è pari a 122.222,13 migliaia di euro.

La percentuale di smaltimento nell'ambito dei diversi titoli varia dal 14%, per il Titolo II, al 30% del Titolo III, al 48% del Titolo I, al 56% del Titolo VII.

La bassa propensione allo smaltimento del Titolo II è dovuta al ritardo con il quale vengono versati i contributi per fiscalizzazione degli oneri sociali da parte dello Stato. Mentre la percentuale limitata nello smaltimento riscontrata al Titolo III attiene per lo più alle somme ancora da riscuotere a titolo di fitti su immobili, pari a 10.845,00 migliaia di euro, da collegarsi alla vertenza con il Ministero della Salute, nonché al recupero di spese di amministrazione (2.321 migliaia di euro).

Nel Titolo I confluiscono le entrate per premi e contributi assicurativi per infortuni.

Relativamente al Titolo II, l'importo di 17.893 migliaia di euro, quali contributi a carico dello Stato, non risulta a tutt'oggi riscosso.

o o o

Residui passivi

Consistenza al 31.12.2005

(in migliaia di euro)

	Consistenza 1.1.05	Pagamenti	Dell'esercizio	Riacc/eliminaz.	Consistenza 31.12.05	%
Titolo I spese correnti	17.553,46	2.688,05	7.585,10	-302,48	22.148,03	15,58
Titolo II spese c/capitale	4.698,26	1.433,59	1.070,49	-1.540,74	2.794,41	45,40
Titolo III est. mutui	29,23	0,00	13,01	0,0	42,25	0,00
Titolo IV part. Giro.	56.622,18	24.023,05	16.388,42	-1.380,56	47.606,98	43,49
TOTALE	**78.903,13**	**28.144,69**	**25.057,02**	**-3.223,78**	**72.591,67**	**37,19**

Nell'anno 2005 si registra in genere una limitata propensione allo smaltimento dei detti residui. Infatti il tasso è pari al 16% per le spese correnti, al 43% per le partite di giro ed al 45% per quelle in conto capitale.

Nel Titolo I confluisce la somma di 13.718 migliaia di euro concernenti i contributi al Fondo sanitario nazionale e nel Titolo II la somma di 1.431 migliaia di euro relativa alla ricostruzione, al ripristino e alla trasformazione di immobili.

In relazione al Titolo IV risultano ancora da versare contributi per conto INPS (7.802 migliaia di euro), contributi per il servizio sanitario (6.862 migliaia di euro) e partite sospese per 14.967 migliaia di euro. In ordine al mancato versamento dei detti contributi non sono stati forniti dall'Ente idonei elementi di valutazione, così come l'Istituto non ha dato riscontro dei motivi per cui nel corso del 2005 risulta una massa di sospesi contabilizzati nelle partite di giro.

La Corte esorta l'Ente a porre in essere ogni utile iniziativa intesa a contenere le dimensioni del fenomeno summenzionato, onde evitare, per un verso, che le e-

ventuali inesigibilità dei residui attivi accumulatisi nel tempo incidano sull'equilibrio finanziario della gestione, per un altro, che i ritardi nell'erogazione delle prestazioni e delle spese continuino ad aggravare il bilancio dell'Ente con oneri aggiuntivi ed interessi che evidenziano una grave anomalia gestionale.

13. I risultati finali

Al fine di trarre delle valutazioni di sintesi sugli andamenti gestionali dell'Ente si espongono di seguito i trends relativi ai diversi tipi di saldi.

Vengono presi in considerazione dapprima i saldi tra accertamenti ed impegni di parte corrente (titoli I, II e III delle entrate e Titolo I della spesa). I risultati mostrano per lo più saldi positivi ad eccezione del triennio 1997-1999, in cui si registrano dei disavanzi, anche se di valore via via decrescente (-10.233 milioni di lire nel 1997; -5.388 milioni di lire nel 1998; -793 milioni di lire nel 1999).

Peraltro, a partire dal 2000, si rileva un andamento in aumento ma altalenante, che presenta la sua punta massima nell'anno 2005 con un saldo di competenza pari a 27.237 migliaia di euro, superiore del 29% a quello registrato nel 2004 (cfr. prospetto n. 22).

o o o

In termini di riscossioni e pagamenti, l'andamento dei saldi presenta una maggiore discontinuità, spesso alternando i risultati positivi a quelli negativi (anni 1997; 1998; 2001 e 2003).

Il picco positivo massimo si evidenzia nel 2004 con un risultato pari a 40.529 migliaia di euro.

Per contro, nel 2005, il detto saldo si contrae rispetto al precedente esercizio del 36%. (cfr. prospetto n. 23)

Prospetto n. 22

SALDO GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	1998	1999	2000	2001
	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni
Entrate correnti	85.006,8	93.975,9	100.074,5	128.890,9	147.253,5
Spese correnti	-95.239,4	-99.364,3	-100.867,4	-101.327,4	-110.907,7
Saldo	***-10.232,6***	***-5.388,4***	***-792,9***	***27.563,5***	***36.345,8***

SALDO GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	2003	2004	2005
	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni
Entrate correnti	76.050,1	77.900,0	77.877,7	82.875,9	91.352,1
Spese correnti	-57.279,0	-58.344,6	-60.192,6	-61.708,8	-64.115,2
Saldo	***18.771,1***	***19.555,4***	***17.685,1***	***21.167,1***	***27.236,9***

Prospetto n. 23

SALDO GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA

(in milioni di lire)

CASSA	1997	1998	1999	2000	2001
	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti
Entrate correnti	70.847,8	84.270,9	117.998,7	131.247,9	113.298,0
Spese correnti	-94.990,5	-93.610,6	-96.745,0	-100.205,6	-116.979,6
Saldo	***-24.142,7***	***-9.339,7***	***21.253,7***	***31.042,3***	***-3.681,6***

SALDO GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA

(in migliaia di euro)

CASSA	2001	2002	2003	2004	2005
	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti
Entrate correnti	58.514,0	87.099,9	49.657,1	101.172,5	84.991,3
Spese correnti	-60.415,0	-57.390,4	-58.458,4	-60.643,2	-59.218,2
Saldo	***-1.901,0***	***29.709,5***	***-8.801,3***	***40.529,3***	***25.773,1***

o o o

Complessivamente i risultati della gestione finanziaria in termini di accertamenti ed impegni, negativi nel 1997 e nel 1999 (-28.097 milioni di lire e -10.482 milioni di lire), si presentano per lo più di segno positivo anche se con andamento discontinuo. Nel 2001 si registra l'avanzo più consistente pari a 43.710 migliaia di euro; nel quadriennio 2002-2005 i risultati permangono positivi con i migliori esiti nel 2005, anno in cui l'avanzo risulta di notevole consistenza, pari a 24.156 migliaia di euro (cfr. prospetto n. 24).

L'esame dei saldi di cassa evidenzia andamenti temporalmente diversi; nel primo quinquennio (1997-2001) si rilevano risultati negativi nel 1997 (-49.537 milioni di lire) e nel 2001 (-14.373 milioni di lire); nel periodo 2002-2005 si registrano saldi sempre positivi con la punta massima nel 2002, con 45.583 migliaia di euro, cui si accompagna il risultato del 2003, pari a 34.006 migliaia di euro; nel biennio successivo si assiste nel 2004 ad un forte ridimensionamento (-45,5%) ed ad un'ulteriore riduzione del 17,9% nel 2005 (cfr. prospetto n. 25).

Prospetto n. 24

SALDO GESTIONE FINANZIARIA - COMPETENZA

(in milioni di lire)

COMPETENZA	1997	1998	1999	2000	2001
	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni
Totale entrate	515.391,3	434.961,6	354.409,4	352.936,0	479.016,2
Totale spese	-543.488,0	-375.659,1	-364.891,3	-348.382,7	-394.380,5
Saldo	***-28.096,7***	***59.302,5***	***-10.481,9***	***4.553,3***	***84.635,7***

(in migliaia di euro)

COMPETENZA	2001	2002	2003	2004	2005
	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni
Totale entrate	247.391,3	465.910,3	458.875,6	561.435,3	532.050,6
Totale spese	-203.680,5	-422.412,8	-445.227,4	-547.103,4	-507.894,3
Saldo	***43.710,8***	***43.497,5***	***13.648,2***	***14.331,9***	***24.156,3***

Prospetto n. 25

SALDO GESTIONE FINANZIARIA - CASSA

(in milioni di lire)

CASSA	1997	1998	1999	2000	2001
	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti
Totale entrate	342.916,8	429.009,9	573.204,0	365.746,8	373.997,5
Totale spese	-392.453,7	-424.112,2	-523.135,0	-359.955,6	-388.370,6
Saldo	***-49.536,9***	***4.897,7***	***50.069,0***	***5.791,2***	***-14.373,1***

(in migliaia di euro)

CASSA	2001	2002	2003	2004	2005
	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti
Totale entrate	193.154,0	461.754,5	468.686,5	571.945,8	526.206,2
Totale spese	-200.577,0	-416.171,4	-434.680,6	-553.408,7	-510.981,9
Saldo	***-7.423,0***	***45.583,1***	***34.005,9***	***18.537,1***	***15.224,3***

14. La situazione amministrativa

La situazione amministrativa, che espone in termini finanziari, alla fine di ciascun esercizio, il saldo tra i residui attivi sommati alla consistenza finale di cassa ed i residui passivi, presenta nel primo quinquennio una crescita del 147%, passando dai 74.181 milioni di lire del 1997 a 182.978 milioni di lire del 2001.

Nel quadriennio successivo (2002-2005), continua decisamente l'incremento dei saldi fino a che, nel 2005, si registra il miglior risultato di amministrazione di tutto il periodo pari a 191.994 migliaia di euro (cfr. prospetto n. 26).

Detto risultato è in gran parte dovuto all'aumento della liquidità pari a quasi cinque volte (da 29 a 142 milioni di euro).

Prospetto n. 26

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1997		1998		1999		2000		2001	
Consistenza cassa inizio esercizio		**59.329,3**		**9.792,3**		**14.690,0**		**64.759,0**		**70.550,2**
Riscossioni:										
in conto competenza	313.231,0		262.607,0		261.324,2		284.892,4		300.373,0	
in conto residui	29.685,7	342.916,7	166.402,9	429.009,9	311.879,8	573.204,0	80.854,4	365.746,8	73.624,5	373.997,5
Pagamenti:										
in conto competenza	346.106,5		240.369,5		290.824,4		301.335,1		335.938,1	
in conto residui	46.347,2	392.435,6	183.742,7	424.112,2	232.310,6	523.135,0	58.570,5	359.955,6	52.432,5	388.370,6
Consistenza cassa fine esercizio		**9.792,3**		**14.690,0**		**64.759,0**		**70.550,2**		**56.177,1**
Residui attivi:										
degli esercizi precedenti	192.299,9		225.953,2		75.141,7		96.481,7		88.165,6	
dell'esercizio	202.160,3	394.460,2	172.354,6	398.307,8	93.085,5	168.227,2	68.043,6	164.525,3	178.643,2	266.808,8
Residui passivi:										
degli esercizi precedenti	132.689,8		156.918,3		65.118,1		87.563,2		81.565,5	
dell'esercizio	197.381,6	330.071,4	135.289,7	292.208,0	74.066,9	139.185,0	46.997,7	134.560,9	58.442,4	140.007,9
Avanzo di amministrazione		**74.181.1**		**120.789.9**		**93.801.2**		**100.514.6**		**182.978.0**

(in migliaia di euro)

	2001		2002		2003		2004		2005	
Consistenza cassa inizio esercizio		**36.436,1**		**29.013,1**		**74.596,2**		**108.602,2**		**127.139,30**
Riscossioni:										
in conto competenza	155.129,7		396.887,2		397.888,9		514.050,6		482.168,3	
in conto residui	38.023,9	193.153,6	64.867,3	461.754,5	70.797,6	468.686,5	57.895,2	571.945,8	44.037,9	526.206,20
Pagamenti:										
in conto competenza	173.497,5		396.354,6		416.280,5		519.897,1		482.837,3	
in conto residui	27.079,1	200.576,6	19.816,8	416.171,4	18.400,0	434.680,5	33.511,6	553.408,7	28.144,7	510.981,00
Consistenza cassa fine esercizio		**29.013,1**		**74.596,2**		**108.602,2**		**127.139,3**		**142.363,50**
Residui attivi:										
degli esercizi precedenti	45.533,7		71.926,1		67.958,0		70.292,9		72.339,7	
dell'esercizio	92.261,5	137.795,2	69.023,2	140.949,3	60.986,7	128.944,7	47.384,7	117.677,6	49.882,4	122.222,10
Residui passivi:										
degli esercizi precedenti	42.125,1		51.145,9		56.952,8		51.696,8		47.534,6	
dell'esercizio	30.183,0	72.308,1	26.058,3	77.204,2	28.946,9	85.899,7	27.206,3	78.903,1	25.057,1	72.591,70
Avanzo di amministrazione		**94.500.2**		**138.341.3**		**151.547.1**		**165.913.7**		**191.994.00**

15. Il conto economico

Ai sensi dell'art. 35 del D.P.R. n. 696/1979, il conto economico assolve prevalentemente a funzioni informative sul livello di equilibrio economico dei risultati conseguiti durante l'esercizio.

L'analisi dei dati riferentesi ai diversi periodi in osservazione evidenzia **un saldo economico positivo generalizzato** con il miglior risultato nel 2005, anno in cui è stato realizzato un avanzo economico ammontante a 8.177 migliaia di euro (cfr. prospetti nn. 27 e 28).

Tale ultimo esito è stato determinato dalla differenza tra il risultato positivo delle entrate ed uscite correnti pari a 27.237 migliaia di euro e quello negativo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, pari a 19.060 migliaia di euro.

Va, peraltro, sottolineato a tale proposito che, nel corso del 2005, per le entrate correnti, si registra un aumento del 10% sul 2004, in quanto le stesse passano da 82.876 a 91.352 migliaia di euro; per le spese correnti l'incremento è più limitato (4%), passando da 61.709 del 2004 a 64.115 migliaia di euro del 2005.

In questo ultimo anno si registrano spese per ammortamenti e deperimenti per un totale di 9.027 migliaia di euro rispetto ad una spesa dell'esercizio 2004 pari a 2.118 migliaia di euro, con un incremento del 326%.

Detto incremento è attribuibile per lo più alle poste per il fondo svalutazione crediti e per l'ammortamento di impianti, attrezzature e macchine d'ufficio. Si evidenzia, inoltre, una considerevole diminuzione della spesa relativa ad accantonamenti per oneri di competenza, che passa dal 24.173 migliaia di euro dell'anno 2004 a 9.768 migliaia di euro del 2005 (-60%). In particolare la riserva matematica si contrae da 23.275 migliaia di euro a 9.192 migliaia di euro (-61%) e quella statutaria da 897 migliaia di euro a 576 migliaia di euro (-36%).

In sintesi, le partite che non comportano movimenti finanziari flettono del 13% rispetto a quelle registrate nel precedente esercizio.

La Corte, nel sottolineare l'importanza del documento in esame, sollecita l'Ente ad adeguare al più presto il sistema contabile alla disciplina definita dal D.P.R. n. 97 del 2003, apportando le pertinenti modifiche al regolamento di contabilità e agli altri documenti connessi che regolano la materia.

Prospetto n. 27

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997	1998	1999	2000	2001
PARTE PRIMA:					
Entrate correnti	**85.006,8**	**93.975,9**	**100.074,5**	**128.890,9**	**147.253,4**
PARTE SECONDA:					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
movimenti interni	2.317,8	2.353,6	3.079,3	3.199,5	3.287,3
prelievi da riserve e fondi di acc.mento	44.235,7	33.351,6	36.191,9	--	--
variazioni patrimoniali straordinarie	952,3	18.858,4	11.404,6	41.736,8	2.570,4
TOTALE PARTE SECONDA	**47.505,9**	**54.563,6**	**50.775,9**	**44.936,3**	**5.857,7**
TOTALE GENERALE	**132.512,7**	**148.539,4**	**150.850,4**	**173.827,2**	**153.111,1**
Disavanzo economico	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
TOTALE A PAREGGIO	**132.512,7**	**148.539,4**	**150.850,4**	**173.827,2**	**153.111,1**

(in migliaia di euro)

ENTRATE	2001	2002	2003	2004	2005
PARTE PRIMA:					
Entrate correnti	**76.050,1**	**77.900,0**	**877,8**	**82.875,9**	**91.352,1**
PARTE SECONDA:					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
movimenti interni	1.697,7	1.805,9	1.827,8	1.977,3	2.798,2
prelievi da riserve e fondi di acc.mento	--	--	--	5.250,4	--
variazioni patrimoniali straordinarie	1.327,5	3.373,4	3.207,3	1.911,9	4.611,3
TOTALE PARTE SECONDA	**3.025,2**	**5.179,3**	**5.036,1**	**9.139,6**	**7.409,5**
TOTALE GENERALE	**79.075,3**	**83.079,4**	**82.913,9**	**91.015,5**	**98.761,6**
Disavanzo economico	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
TOTALE A PAREGGIO	**79.075,3**	**83.079,4**	**82.913,9**	**91.015,5**	**98.761,6**

Prospetto n. 28

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

USCITE	1997	1998	1999	2000	2001
PARTE PRIMA:					
Spese correnti	**95.239,3**	**99.364,3**	**100.877,4**	**101.327,4**	**110.907,7**
PARTE SECONDA:					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
movimenti interni	2.317,8	2.353,6	3.179,3	3.199,5	3.287,3
ammortamenti e deperimenti	4.694,3	4.943,2	4.405,4	4.518,8	11.972,1
accant.ti per oneri presunti di competenza	17.341,1	13.177,5	13.345,0	7.147,9	22.688,7
quota fondo indennità anzianità personale	1.298,0	1.174,8	660,6	1.536,6	710,9
variazioni patrimoniali straordinarie	461,5	27.526,1	28.392,6	34.990,3	2.907,3
TOTALE PARTE SECONDA	**26.112,8**	**49.175,1**	**49.983,0**	**51.393,2**	**41.566,3**
TOTALE GENERALE	**121.352,1**	**148.539,4**	**150.850,4**	**152.720,6**	**152.474,0**
Avanzo economico	**11.160,5**	--	--	**21.106,6**	**637,1**
TOTALE A PAREGGIO	**132.512,6**	**148.539,4**	**150.850,4**	**173.827,2**	**153.111,1**

(in migliaia di euro)

USCITE	2001	2002	2003	2004	2005
PARTE PRIMA:					
Spese correnti	**57.279,1**	**58.344,6**	**60.192,6**	**61.708,8**	**64.115,2**
PARTE SECONDA:					
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
movimenti interni	1.697,7	1.805,9	1.828,8	1.977,3	2.798,2
ammortamenti e deperimenti	6.183,2	7.442,7	2.922,3	2.117,8	9.027,2
accant.ti per oneri presunti di competenza	11.717,7	7.230,0	13.958,2	24.172,5	9.768,3
quota fondo indennità anzianità personale	367,1	1.318,9	1.767,2	648,3	1.267,6
variazioni patrimoniali straordinarie	1.501,5	1.237,5	2.244,7	1.390,7	3.607,9
TOTALE PARTE SECONDA	**21.467,2**	**19.035,0**	**22.721,3**	**30.306,6**	**26.469,2**
TOTALE GENERALE	**78.746,2**	**77.379,6**	**82.913,9**	**92.015,4**	**90.584,4**
Avanzo economico	**329,0**	**5.699,7**	--	--	**8.177,1**
TOTALE A PAREGGIO	**79.075,2**	**83.079,4**	**82.913,9**	**92.015,4**	**98.761,5**

16. Lo stato patrimoniale

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonché l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio o per altre cause intervenute (art. 34 D.P.R. 696/79).

Lo stato patrimoniale, quindi, è il documento nel quale vengono esposti i risultati della gestione sotto il profilo dell'incidenza patrimoniale, attraverso il quale è possibile rilevare e valutare le conseguenze (positive o negative) che la gestione economico-finanziaria ha prodotto, alla fine dell'anno, sul patrimonio dell'Ente.

La detta situazione si chiude con l'indicazione del patrimonio netto o del deficit patrimoniale, nel quale vengono riportati anche i risultati economici degli esercizi precedenti a quello dell'esercizio considerato. Pertanto, come si è già detto, il documento di cui trattasi congiuntamente al conto economico ha la finalità di esplicitare il profilo economico-patrimoniale dell'Ente, analogamente a quanto accade nelle aziende di diritto privato.

Dall'analisi della documentazione trasmessa dall'IPSEMA relativa al periodo 1997/2005 sono emersi alcuni fenomeni che vengono di seguito illustrati.

Si rileva dapprima un progressivo **incremento del patrimonio netto** che risulta più marcato nel quadriennio 2002-2005, anno in cui tale voce raggiunge l'ammontare di 227.109 migliaia di euro, con una percentuale di aumento, rispetto al 2004, dell'8,6% (cfr. prospetto n. 29).

Analogamente è in crescita anche la sua componente di maggior consistenza, costituita dalle riserve matematiche, che nel 2005 è pari a 187.336 migliaia di euro.

Circa quest'ultimo punto, va evidenziato che la consistenza delle riserve matematiche, accantonate al fine di garantire l'erogazione delle prestazioni future a fronte della costituzione di rendite, è stata uno degli obiettivi primari che gli Organi di gestione dell'Ente si sono prefissati.

Detta finalità è stata ritenuta essenziale in connessione alla capacità patrimoniale dell'Istituto di far fronte ai propri impegni nei confronti degli assistititi, alla congruità degli accantonamenti operati rispetto alle rendite attive nonché alla correttezza dell'aliquota contributiva per il calcolo del premio assicurativo, che viene costruita sulla base dell'incidenza nelle varie categorie di naviglio assicurato dei rischi.

Anche la consistenza delle riserve matematiche è stata oggetto di verifiche periodiche ad opera di attuari ai quali l'Amministrazione ha dato specifici incarichi, in carenza di adeguate professionalità interne.

Le verifiche sono state operate nel 1997 (sui dati del consuntivo del 1996), nel 2002 (sui dati di consuntivo del 2001) e nel 2004 (sui dati di consuntivo del 2003). Il programma dell'Ente prevede l'accertamento della consistenza delle riserve matematiche ogni tre anni, conformemente a quanto dispone il DPR 97/2003.

L'ultimo bilancio tecnico ha richiamato l'attenzione degli Organi di gestione su alcune tematiche: l'andamento dei conti dell'Istituto registrato negli ultimi anni, i riflessi sulla riserva matematica della nuova struttura del patrimonio dell'Ente a seguito dei processi di dismissione immobiliare nonchè la formazione di una consistente liquidità giacente nei conti di Tesoreria.

Peraltro in ordine al primo punto l'Istituto si è dato carico di controllare il piano tariffario vigente rispetto all'andamento dei rischi e delle entrate contributive. L'analisi ha evidenziato come il piano tariffario in vigore avesse comportato, rispetto all'obiettivo dell'equilibrio gestionale, un avanzo tecnico di quasi un punto percentuale. La questione è stata portata all'esame degli Organi di gestione per la valutazione delle misure da adottare al fine, di riportare in equilibrio la gestione assicurativa.

La seconda tematica affrontata ha messo in luce come la riserva matematica, costituita ed aggiornata negli anni sulla base dei dati del consuntivo 1999, presupponeva un tasso di capitalizzazione della stessa del 4% sulla base del rendimento del capitale registrato a quella data.

In effetti, le trasformazioni avvenute negli ultimi anni nella struttura del patrimonio dell'Ente hanno comportato che il dato del rendimento degli investimenti sopra indicato (4%) non risultasse più rispondente alla realtà, con la conseguenza che parte del patrimonio era divenuta ormai infruttifera e conseguentemente sottostimata la riserva.

Sulla base di tale considerazione e della circostanza che la media del rendimento del patrimonio dell'Ente risulta attualmente stimata intorno al 2% lordo per fattori esogeni all'Amministrazione, lo studio attuariale ha proposto una ricapitalizzazione della riserva matematica, che gli Organi di gestione dell'Ente hanno attuato in sede di consuntivo 2004. Tale operazione di carattere straordinario, che ha comportato nel detto esercizio un accantonamento alla riserva di oltre 23 milioni di euro, è stata realizzata grazie all'andamento più che positivo dell'esercizio summen-

zionato ed alla possibilità di utilizzare gli avanzi degli esercizi precedenti senza peraltro dover far ricorso ad un aggravio dei premi assicurativi.

Prospetto n. 29

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire) (in migliaia di euro)

ATTIVITA'	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Disponibilità liquide	9.792,3	14.690,0	64.759,0	70.550,2	56.177,1	74.596,2	108.602,2	127.139,4	142.363,5
Residui attivi	394.460,2	398.307,8	168.227,2	164.525,3	266.808,8	140.949,3	128.944,7	117.677,6	122.222,1
Crediti bancari e finanziari	13.289,1	12.910,6	12.421,1	11.748,5	11.896,6	5.712,4	6.137,9	7.052,3	7.885,8
Investimenti mobiliari	123.176,5	57.891,8	65.516,5	90.986,0	92.341,7	49.701,1	51.035,4	52.166,4	52.689,1
Immobili	162.836,7	165.533,9	166.443,8	168.096,1	120.249,9	37.253,9	39.278,7	43.517,2	43.057,9
Immobilizzazioni tecniche	4.795,9	5.052	5.731,7	5.941,6	7.304,5	4.150,1	5.435,2	6.096,8	7.071,8
TOTALE ATTIVITA '	**708.350,6**	**654.386,0**	**483.099,3**	**511.847,7**	**554.778,6**	**312.362,9**	**339.434,0**	**353.649,5**	**375.290,3**
Deficit patrimoniale	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTALE A PAREGGIO	**708.350,6**	**654.386,0**	**483.099,3**	**511.847,7**	**554.778,6**	**312.362,9**	**339.434,0**	**353.649,5**	**375.290,3**
Conti d'ordine	**2.224,0**	**1.652,5**	**1.595,1**	**1.542,7**	**1.680,8**	**678,0**	**438,8**	**409,4**	**435,4**

PASSIVITA'	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
-Residui passivi	330.071,4	292.208,0	139.185,0	134.560,9	140.007,9	77.204,2	85.899,7	78.903,1	72.591,7
-Debiti bancari e finanziari	765,1	742,9	822,4	896,5	1.007,9	526,4	501,1	326,0	250,4
-Regolazione gestioni sanitarie	1.843,6	1.843,6	1.843,6	1.843,6	1.843,6	952,1	952,1	952,1	2.846,5
-Fondi accantonamento*	32.612,2	31.763,9	31.862,2	32.676,0	32.778,3	17.497,7	19.018,1	19.610,8	20.666,1
-Poste rettificative dell'attivo	37.321,7	42.265,2	46.670,6	50.900,6	62.844,9	39.899,4	42.821,7	44.694,1	51.827,0
TOTALE PASSIVITA'	**402.613,9**	**368.823,5**	**220.383,8**	**220.877,6**	**238.482,6**	**176.822,9**	**149.192,8**	**144.486,2**	**148.181,6**
Patrimonio netto	**305.736,6**	**285.562,5**	**262.715,6**	**290.970,1**	**316.296,0**	**176.282,9**	**190.241,2**	**209.163,3**	**227.108,7**
TOTALE A PAREGGIO	**708.350,5**	**654.386,0**	**483.099,3**	**511.847,7**	**554.778,6**	**312.362,9**	**339.434,0**	**353.649,5**	**375.290,3**
Conti d'ordine	**2.224,0**	**1.652,5**	**1.595,1**	**1.542,7**	**1.680,8**	**678,0**	**433,8**	**409,5**	**435,4**

* Fondi di accantonamento:									
- fondo liquidazione ind.tà anzianità pers.le	9.982,5	9.138,1	9.240,2	10.058,0	10.160,2	5.816,5	7.336,9	7.684,1	8.739,4
- fondo riserve per prestazioni sanitarie	22.628,7	22.625,8	22.622,2	22.618,0	22.618,1	11.681,2	11.681,2	11.926,7	11.926,7
TOTALE	**32.612,2**	**31.763,9**	**31.862,2**	**32.676,0**	**32.778,3**	**17.497,7**	**19.018,1**	**19.610,4**	**20.666,1**
PATRIMONIO NETTO									
- riserve statutarie	105.253,4	71.901,8	35.709,9	35.709,9	35.709,9	18.442,6	18.442,6	19.340,1	19.916,4
- riserve matematiche	200.483,2	213.660,1	227.005,7	234.153,7	258.842,3	140.810,9	154.869,2	178.144,2	187.336,1
- avanzo econ. esercizi precedenti	--	--	--	21.106,6	21.106,6	11.629,7	16.929,4	11.679,1	11.679,1
- avanzo dell'esercizio	--	--	--	--	637,2	5.699,7	--	--	8.177,1
TOTALE	**305.736,6**	**285.562,5**	**262.715,6**	**290.970,1**	**316.296,0**	**176.282,9**	**190.241,2**	**209.163,3**	**227.108,7**

16.1 La struttura dello stato patrimoniale

Il patrimonio netto dell'Istituto al 31 dicembre 1997 risultava pari a euro 158 milioni di euro. La sua consistenza, in relazione alla situazione critica dei conti in precedenza illustrata, si era ridotta a circa 136 milioni di euro alla fine del 1999, per poi lentamente riprendere a crescere negli anni fino a raggiungere il valore di circa 227 milioni di euro alla fine del 2005, in concomitanza con il definitivo risanamento finanziario dell'Ente.

Nella sottostante tabella si espone la struttura dell'attivo dello stato patrimoniale al 31.12.1997 ed alla fine del 2005 e cioè all'inizio ed alla fine del periodo in esame, al fine di evidenziarne le variazioni e le loro cause.

Struttura dell'attivo dello stato patrimoniale
Anni 1997/2005

	Al 31/12/1997	Al 31/12/2005
Totale attivo patrimoniale	**365.832.533**	**375.290.337**
Voci di composizione	**di cui:**	**di cui:**
- liquidità	1%	38%
- residui attivi	56%	33%
- crediti bancari e finanziari	2%	2%
- investimenti mobiliari	17%	14%
- investimenti immobiliari	23%	11%
- immobilizzazioni	1%	2%

Dall'analisi dei dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale si deducono i seguenti fenomeni:

1. **crescita notevole della liquidità;**
2. **consistente flessione dell'incidenza dei residui attivi;**
3. **contrazione del valore degli investimenti immobiliari.**

o o o

Il primo fenomeno rilevato è da connettersi agli effetti dell'assoggettamento dell'Istituto ai vincoli della Tesoreria Unica ai sensi dell'art. 40 della legge 30 marzo

1981, n. 119 ed agli esiti delle due cartolarizzazioni del patrimonio immobiliare dell'IPSEMA, con la trasformazione in liquidità del valore degli immobili trasferiti.

Circa le rilevanti disponibilità giacenti sui conti della Tesoreria, buona parte delle quali infruttifere, la Corte sottolinea gli esiti distorsivi connessi al blocco delle risorse finanziarie non messe a reddito rispetto alla natura previdenziale dell'Ente, che opera con il sistema a capitalizzazione.

o o o

La diminuzione della consistenza dei residui attivi, è connessa all'azione condotta dall'Amministrazione al fine di rendere affidabili i risultati economico-patrimoniali. Secondo quanto evidenziato nel consuntivo 2005, la composizione di detti residui mostra una netta prevalenza di quelli riconducibili a crediti nei confronti di Amministrazioni pubbliche (Ministero delle infrastrutture e trasporti, Ministero delle politiche agricole e forestali, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero della salute e INPS), per una somma pari a circa l'80% dell'intera massa dei residui in esame.

16.2 Le dismissioni immobiliari

16.2.1. Le cartolarizzazioni: quadro normativo ed economico

Un discorso a parte merita la contrazione del valore degli investimenti immobiliari, che va collegata alle due **operazioni di cartolarizzazione degli immobili** degli enti previdenziali, denominate **Scip 1 e Scip 2**, alle quali l'IPSEMA è stato chiamato a partecipare.

Come è noto, la cartolarizzazione è una tecnica finanziaria che prevede la cessione pro-soluto di attività patrimoniali idonee a generare flussi di cassa, quali ad esempio crediti e/o immobili, ad una società appositamente costituita, detta "società veicolo", a fronte della corresponsione di un prezzo di cessione.

La società veicolo finanzia l'erogazione attraverso l'emissione di titoli che saranno rimborsati con i ricavi ottenuti dalla gestione delle attività cedute.

Il fenomeno delle cartolarizzazioni sorge in tempi recenti[6] al fine del perseguimento di un particolare interesse pubblico, ravvisato nell'esigenza di acquisire liquidità al patrimonio dello Stato grazie alla vendita degli immobili di Enti pubblici

---

[6] Cfr. Decreto legislativo n. 104 del 1996 (norme per l'attività immobiliare degli enti previdenziali pubblici); legge n. 662 del 1996; legge n. 120 del 1999; legge n. 410 del 2001 e seguenti.

che, come si è detto, vengono conferiti a società di diritto speciale le quali, oltre a presentare le caratteristiche tipiche delle società lucrative, sono dotate di requisiti particolari in virtù del vincolo di interesse pubblico alla dismissione del patrimonio pubblico che esse debbono perseguire.

Peraltro, detti strumenti finanziari, che implicano una anticipazione di entrate future, comportano un costo e costituiscono un onere per la finanza pubblica.

La loro vera motivazione va ricercata nei vincoli cui è soggetto il bilancio pubblico sia di natura esterna (derivanti dal Patto di stabilità e crescita) sia di natura politica (associati alla difficoltà di ridurre le spese e di non aumentare eccessivamente le imposte).

Va ricordato che, tra le economie avanzate, l'Italia è quella in cui lo Stato ha fatto un maggiore ricorso alle cartolarizzazioni. Nel periodo 1998-2001 sono state effettuate, infatti, operazioni per 24 miliardi di euro. Nel 2002 e nel 2003 le cartolarizzazioni hanno dato un contributo importante all'andamento dei conti pubblici[7].

In particolare, le cartolarizzazioni degli immobili hanno accelerato il processo di dismissione del patrimonio pubblico, anche se la vicenda di Scip 1 (l'unica operazione che finora ha dato luogo a vendite definite) non sembra suffragare la tesi di virtù taumaturgiche dello strumento in esame.

Nell'operazione Scip 1 è confluito un programma di vendite riguardanti gli immobili degli enti previdenziali, la cui definizione era iniziata nel 1996 e che è entrato nella fase operativa nel 2001, anno in cui ha prodotto ricavi per 1.564 milioni di euro. Nella seconda parte del 2001 il programma di vendite è stato sospeso e gli immobili sono stati ceduti alla Scip (che ne ha comunque affidato la gestione agli stessi enti previdenziali).

Le vendite sono riprese nel 2002 con un risultato, in termini di ricavi, pari a 2.332 milioni di euro.

Peraltro, a giudizio della Corte, sarà possibile effettuare una valutazione compiuta sul fenomeno al termine della seconda operazione denominata Scip 2, di dimensioni molto più rilevanti della prima operazione, di cui numerose fasi risultano bloccate da ricorsi giudiziari presentati dagli inquilini concernenti la qualificazione di "pregio" degli immobili in dismissione.

---

[7] Cfr. Dipartimento Tesoro – Relazione sull'andamento dell'economia in allegato alla Relazione di cassa – Anno 2002.

Va sottolineato che la Corte dei conti ha svolto di recente una indagine sulle operazioni di cartolarizzazione effettuate dallo Stato tra il 1999 ed il 2005, formulando riserve sulla validità di tali strumenti di gestione economica dei beni pubblici.

La prima perplessità sollevata dalla Corte riguarda lo scopo "reale" delle dismissioni: "l'obiettivo di fondo dichiarato era quello di voler alienare gli attivi il cui costo di detenzione risultasse superiore ai vantaggi ricavabili dalla loro cessione", ma gli unici obiettivi "realmente perseguiti" sono stati quelli di "contribuire al rispetto degli obblighi imposti dal patto europeo di stabilità, in presenza della progressiva contrazione dell'avanzo primario" nonchè di "contenere la pressione fiscale e ridurre la spesa pubblica in maniera non strutturale".

Oltre ad "accrescere in alcuni casi i costi del ricorso alle banche, dell'expertise esterna e dell'outsourcing", secondo i magistrati contabili, "si è finito con l'alienare gli attivi di più agevole dismissione, piuttosto che quelli la cui detenzione risultava meno vantaggiosa della cessione". L'indagine evidenzia inoltre che la scelta degli attivi da dismettere sarebbe "solo parzialmente avvenuta in conformità a criteri di razionalità e di imparzialità".

A ciò si aggiunge che "la mancanza di un adeguato sistema di monitoraggio dei costi e dei risultati non ha consentito di stabilire in quale misura le cartolarizzazioni abbiano realizzato miglioramenti in termini di rapporto costi/benefici"[8].

Tali considerazioni sono pertinenti anche all'IPSEMA, che ha partecipato con i propri cespiti immobiliari alle dette operazioni di cartolarizzazioni come meglio è evidenziato nel successivo paragrafo.

16.2.2 Le dismissioni immobiliari dell'IPSEMA

Alle operazioni di cartolarizzazione denominate Scip 1 e Scip 2, come si è detto, l'IPSEMA è stata chiamata a partecipare, trasferendo alle sopraindicate società veicolo immobili residenziali e commerciali dapprima per un valore di inscrizione a bilancio di circa 34 milioni di euro (Scip 1) e, successivamente, altri immobili per un valore di 25 milioni di euro (Scip 2).

Entrambe le operazioni, peraltro, non risultano ancora concluse in quanto coinvolgono contemporaneamente più enti previdenziali. L'IPSEMA ha ultimato le

---

[8] Cfr. Corte dei conti – Sezione centrale controllo sulla gestione delle Amministrazioni dello Stato. Deliberazione n. 4/2006/G, depositata in data 31 marzo 2006 e deliberazione n. 4/2007/G, depositata in data 29 gennaio 2007.

circa quest'ultima, come si è già detto in precedenza, residuano operazioni di vendita tuttora bloccate.

Va precisato che, al momento, l'Amministrazione ha solo ricevuto degli acconti in attesa della chiusura della operazione e la differenza di valore, rispetto agli importi di iscrizione a bilancio degli immobili cartolarizzati, è riportata come credito nei confronti delle società veicolo. Pertanto solo al momento della determinazione del saldo potrà essere valutato l'impatto definitivo dell'operazione sul patrimonio dell'Istituto.

L'Ente è attualmente tenuto al rispetto delle convenzioni sottoscritte con le Società SCIP srl, in forza delle quali dovranno continuare ad essere assicurate le attività di gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio trasferito e ciò fino al momento della sua effettiva collocazione sul mercato attraverso le procedure di dismissioni.

A fronte di tale attività, che comportano per l'Istituto anche l'onere di far fronte alle imposte gravanti sugli immobili, le società SCIP srl riconoscono un corrispettivo così determinato:

SCIP 1:

- 100% dei canoni di locazione abitative;
- 90% dei canoni di locazione commerciali;

SCIP 2:

- 15% dei canoni di locazione commerciali ed abitativi.

Le attività svolte in proposito nel corso dell'esercizio 2005 hanno comportato il perseguimento delle attività di dismissione nonché di gestione e manutenzione degli immobili cartolarizzati.

L'attività di gestione ha comunque fruttato un corrispettivo di euro 200.867,55.

Il conto vincolato di tesoreria, infine, dove giacciono gli acconti erogati dalla SCIP per il trasferimento degli immobili, ha prodotto interessi netti per un importo pari ad euro 764.286,77.

A fronte del corrispettivo, le spese di gestione, escluse le imposte e tasse, comprensive degli oneri per le attività di dismissione (pubblicazione dei bandi, quota degli interessi a carico dell'Istituto per la concessione dei mutui agevolati, ecc.), hanno raggiunto l'importo di € 439.728, mentre sono stati trasferiti alla SCIP canoni locativi per € 472.491.

Sul punto va segnalato il ruolo del Fondo di ammortamento beni immobili, che l'Amministrazione, fin dal 2001, ha provveduto cautelativamente a rideterminare in vista dei possibili effetti negativi che le operazioni di cartolarizzazione potrebbero causare. Nel 2001, infatti, il Fondo presentava un valore pari ad € 21.142.861 rispetto ad un patrimonio immobiliare complessivo alla stessa data di circa 62 milioni di euro; al 31.12.2005, il valore di detto Fondo è aumentato notevolmente ed è pari a € 24.336.617,27.

Valore iscritto in bilancio degli immobili cartolarizzati

(in migliaia di euro)

Patrimonio conferito a SCIP 1	Patrimonio conferito a Scip 2
33.877	25.255

Acconto corrispettivo immobili cartolarizzati

(in migliaia di euro)

Acconto trasferimento immobili a SCIP 1 ed a SCIP 2
48.630

Il valore iscritto in bilancio del patrimonio immobiliare residuato all'Amministrazione, dopo le due operazioni di cartolarizzazione, ammonta, alla fine del 2005, ad € 43.057.963,17, ed è costituito quasi interamente (euro 39.468.936,17) da immobili strumentali. Quest'ultimo valore è cresciuto negli anni 1998 e 2004 a seguito della esecuzione di due appositi piani di investimento, autorizzati dalle amministrazioni vigilanti, finalizzati all'acquisizione di immobili strumentali. L'investimento, pari complessivamente ad € 15.756.835, ha consentito l'acquisto dell'immobile, prima condotto in locazione, destinato ad ospitare la Sede Centrale dell'Istituto.

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto del patrimonio immobiliare rimasto in proprietà dell'Istituto, è stato, per il 2005, pari a 723 migliaia di euro rispetto ai 718 migliaia di euro dell'esercizio precedente a fronte di spese di gestione pari a 116 migliaia di euro.

16.3 Il patrimonio mobiliare

Il patrimonio mobiliare ha subito, nell'arco temporale preso in riferimento, un andamento in linea con la situazione economico-finanziaria complessiva dell'Istituto.

Il portafoglio titoli, infatti, registra una notevole flessione, passando da un valore iniziale pari a 63.615 migliaia di euro del 1997 a 29.899 migliaia di euro del 1998, per poi lentamente crescere fino raggiungere la consistenza di 52.689 migliaia di euro al 31 dicembre 2005. Durante quest'ultimo esercizio, inoltre, l'Istituto ha presentato un piano di investimento nel settore mobiliare pari a 9.000 migliaia di euro, approvato dalle Amministrazioni vigilanti nel corso del 2006. Detta operazione dovrebbe portare il valore del portafoglio titoli alla consistenza iniziale del 1997, secondo quanto riferito dall'Istituto.

Il ridimensionamento iniziale del portafoglio è dipeso essenzialmente dalla mancata regolazione dei rapporti INPS/IPSEMA nei primi anni di costituzione dell'Istituto, di cui si è già detto ampiamente in precedenza.

Il patrimonio mobiliare, attualmente, è interamente costituito da titoli del debito pubblico italiano ed al fine di migliorarne la redditività, l'Istituto ha affidato, tramite apposita procedura di gara, la gestione di gran parte di esso ad un apposito operatore del settore.

PATRIMONIO MOBILIARE

(in migliaia di euro)

1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
63.615	29.899	33.836	46.690	47.690	49.701	51.035	52.166	52.689

Come si è già esposto, il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31.12.2005 è risultato pari a 52.689 migliaia di euro con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 523 migliaia di euro attribuibili essenzialmente ai risultati della "gestione dinamica", che prevede l'automatico reinvestimento degli utili della gestione stessa.

La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è affidata parte all'Istituto stesso e parte ad un istituto bancario.

La quota del patrimonio mobiliare in gestione diretta da parte dell'Ente al 31.12.2005 è risultata, in base ai criteri di inscrizione in bilancio, pari a 21.199 mi-

gliaia di euro, mentre i titoli dati in gestione all'istituto bancario ammontano a 31.490 migliaia di euro. Il rendimento della gestione affidata all'esterno è stato del 2,40% netto.

L'utile di gestione nonché il risultato tra le plusvalenze e le minusvalenze realizzate a seguito della vendita e riacquisto di titoli sono riportate nel conto economico sotto la voce sopravvenienze attive per un ammontare pari ad 523 migliaia di euro.

17 La situazione patrimoniale al 31.12.2005

Dall'analisi condotta sulla **situazione patrimoniale** al 31-12-2005 si è evidenziato, per ciò che concerne le attività, quanto di seguito puntualizzato.

Le disponibilità liquide (Fondo Cassa) risultano aumentate di 15.224 migliaia di euro, essendo passate da complessive 127.139 a 142.363 migliaia di euro in relazione alle maggiori disponibilità sulla Tesoreria Centrale. In tale contesto non sono stati considerati gli investimenti in titoli mobiliari che pure hanno subito un incremento di 523 migliaia di euro, essendo passati da 52.166 a 52.689 migliaia di euro.

I residui attivi risultano lievemente aumentati rispetto alla consistenza iniziale, posto che il loro ammontare è passato da 117.678 a 122.222 migliaia di euro.

I crediti bancari e finanziari hanno subito un incremento pari a complessivi euro 833 migliaia di euro.

In particolare i mutui ed i prestiti al personale dipendente sono passati da 3.842 a 5.037 migliaia di euro, e, pertanto, hanno subito un considerevole incremento pari 1.195 migliaia di euro, corrispondente al 31%.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni tecniche, costituite da arredi, strumenti tecnici, attrezzature in genere, il loro valore è passato da euro 6.097 a 7.072 migliaia di euro, con un incremento di 975 migliaia di euro, pari al 16%.

Il valore dei beni immobili ha subito una riduzione 459 migliaia di euro, passando da 43.517 a 43.058 migliaia di euro. In particolare il valore degli immobili strumentali è passato da 39.974 a 39.469 migliaia di euro, mentre gli immobili da reddito si sono incrementati di 45,7 migliaia di euro.

Relativamente ai conti d'ordine si è verificato un incremento nel fondo di previdenza integrativo acceso presso un Istituto bancario, la cui consistenza è passata da 409 a 435 migliaia di euro, con un incremento del 6%.

o o o

Quanto alle passività, la consistenza dei residui passivi è diminuita di 6.311 migliaia di euro, passando da 78.903 a 72.592 migliaia di euro.

I Fondi di accantonamento sono aumentati di 1.055 migliaia di euro, essendo passati da 19.611 a 20.666 migliaia di euro. L'aumento del 14% rispetto al 2004 è collegato essenzialmente all'incremento del Fondo liquidazione indennità personale.

Rimangono, invece, immodificati negli importi determinati al 31 dicembre 2004 il Fondo indisponibile ex-lege n. 191/2004 e il Fondo di riserva per prestazioni

sanitarie a marittimi infortunati. Tali Fondi ammontano, rispettivamente, a 245 ed a 11.681 migliaia di euro.

Relativamente, poi, alle poste rettificative dell'attivo, va evidenziato quanto segue:

- il Fondo svalutazione crediti ha subito un incremento di 4.952 migliaia di euro, pari al 47,9%, essendo passato da 10.344 a 15.296 migliaia di euro. Tale maggiore consistenza consente all'Ente di ammortizzare per intero i crediti di parte corrente vantati dall'Istituto fino al 31 dicembre 1994;
- il Fondo oscillazione titoli ha subito un incremento di 521 migliaia di euro, pari all'8 %, essendo passato da 6.463 a 6.984 migliaia di euro;
- il Fondo ammortamento immobili ha subito una crescita di 870 migliaia di euro, essendo passato da 23.447 a 24.337 migliaia di euro. Tale accantonamento copre il 54% dell'ammontare dei beni immobili strumentali e da reddito;
- il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio e automezzi, pari a 5.209,5 migliaia di euro (+18% rispetto all'inizio dell'anno), copre il 74% delle immobilizzazioni tecniche dell'Ente.

Complessivamente gli anzidetti Fondi sono aumentati di 7.133 migliaia di euro (+16%).

In conclusione, va evidenziato che nel 2005 il patrimonio netto è aumentato di 17.945 migliaia di euro (+9%) rispetto all'esercizio precedente, passando da 209.163 a 227.108 migliaia di euro.

L'incremento è in prevalenza da mettere in relazione alle maggiori disponibilità di cassa nonché alla crescita dei crediti ed all'acquisto di nuovi impianti e attrezzature.

18. Considerazioni conclusive

1. *Dalle analisi e valutazioni del periodo in osservazione (1997-2005) si desume una situazione economica dell'Istituto soddisfacente, caratterizzata nel 2005 da rilevanti disponibilità finanziarie, da un non trascurabile avanzo di amministrazione nonché da una copertura adeguata dei rischi.*

2. *In ordine all'attività istituzionale, la copertura assicurativa, intesa quale differenziale fra contributi e prestazioni erogate, risulta in costante aumento fino a toccare la punta più elevata nel 2005 con 37.432 migliaia di euro ed un aumento del 27% rispetto al precedente esercizio.*

3. *L'attività dell'Istituto si è svolta attraverso molteplici iniziative, intraprese per il perseguimento dei fini istituzionali, anche se si ritiene necessaria una programmazione più puntuale degli interventi e degli obiettivi da realizzare.*

4. *L'assetto organizzativo corrisponde astrattamente ai canoni definiti per le pubbliche amministrazioni. Peraltro la Corte non può sottacere che lo schema del doppio organo di direzione - Consiglio di indirizzo e Vigilanza e Consiglio di amministrazione – si presta a generare conflitti, disfunzioni e maggiori oneri, e ribadisce, ancora una volta, l'esigenza che si pervenga ad una soluzione normativa che eviti, in modo chiaro e netto, la possibile confusione dei ruoli e delle azioni conseguenti che ciascuno dei due organi tende ad attribuirsi in forza di una interpretazione estensiva delle proprie competenze.*
La duplicazione degli organi, che dà origine ad un sistema duale in termini di "management" organizzativo, è all'origine di rilevanti ambiguità nella "governance" dell'Istituto.

5. *L'insufficienza sotto l'aspetto sia quantitativo che qualitativo delle risorse umane ereditate dalle ex Casse Marittime ha indotto l'Ente a misure di contenimento ed alla razionalizzazione del personale a causa della esiguità delle risorse economiche che hanno caratterizzato il triennio 1997/99. Anche successivamente si registrano carenze rilevanti nell'organico, tanto che alla fine del 2005*

la situazione risulta peggiorata rispetto al 1997 con una diminuzione, in valore assoluto, di 28 unità.

Sul punto la Corte ritiene valide le molteplici iniziative poste in essere dall'Istituto al fine di realizzare obiettivi di maggior efficienza nel settore in esame (utilizzo flessibile delle risorse esistenti, contenimento delle spese, ricorso al sistema della mobilità, maggiore professionalizzazione, ecc.). Va detto, inoltre, che il personale è stato ampiamente coinvolto nel processo di risanamento economico-finanziario dell'Ente con blocco delle spese per il trattamento economico, incentivazione alla produttività ed al lavoro per obiettivi, informatizzazione e più efficiente pianificazione generale.

Dall'analisi dei conti annuali del personale si evince il perseguimento di una consapevole e corretta politica retributiva negli anni oggetto di esame, anche se la Corte ritiene essenziale l'adozione di un compiuto sistema di controllo di gestione e di misurazione dei risultati delle prestazioni che dia fondamento alle misure premiali ed incentivanti.

6. *La Corte esorta, inoltre, gli Organi di amministrazione ad un contenimento delle spese per incarichi professionali e consulenze, affinchè gli stessi siano contenuti nell'ambito delle obiettive esigenze, nel pieno rispetto degli obblighi relativi ai tetti di spesa e degli indirizzi normativi e giurisprudenziali, che ribadiscono il carattere eccezionale dell'affidamento degli incarichi ad estranei, prescrivendo, fra l'altro, una motivazione esaustiva ed attendibile.*

Secondo le risultanze di bilancio il perseverante ricorso alle consulenze evidenzia un picco molto elevato nel 2000 (+375%), passando da 59 milioni di lire del 1999 a 256 milioni di lire; le stesse interessano a volte compiti istituzionali e comportano un inevitabile e non sempre giustificato aumento dei costi di gestione.

La Corte, pertanto, raccomanda un costante ed attento monitoraggio del fenomeno, necessario sia per l'entità della spesa sia per la persistenza nel tempo, limitando gli incarichi esterni alle ipotesi strettamente indispensabili.

7. *Alla Corte, ai sensi dell'art. 3 comma 4, della legge n. 20/1994, spetta la verifica del "funzionamento dei controlli interni a ciascuna Amministrazione" e cioè della loro effettività.*

L'organo di valutazione e controllo strategico dell'IPSEMA ha riferito di non aver potuto espletare "la valutazione della congruenza fra la missione affidata dalle norme, gli obiettivi prescelti e le scelte effettuate con risorse umane, finanziarie e materiali assegnate" (art. 6, d.lgs. n. 286/1999) per carenza del supporto organizzativo, oltre che per "una forte resistenza nei confronti del Collegio e delle sue autonome iniziative istruttorie da parte del CIV e del Consiglio di Amministrazione".

Peraltro, sia il CIV che il Collegio dei sindaci hanno formulato in più occasioni "riserve sull'operato dell'Organo di controllo" ed evidenziato "la mancata produzione da parte del Nucleo di valutazione di atti e risultati tali da giustificare la spesa sostenuta dall'Ente per i compensi agli esperti componenti del Nucleo stesso", i quali, per di più, si sono limitati a rendere pareri su temi estranei ai propri compiti istituzionali.

La Corte non può che evidenziare la conflittualità riscontrata tra gli Organi. Peraltro, segnala gli aspetti di scarsa congruenza delle funzioni svolte dal Collegio nei quattro anni di attività, anche in carenza della copertura organizzativa; i componenti del detto Organo, nella impossibilità conclamata di espletare correttamente le funzioni loro assegnate, avrebbero dovuto trarre le debite conseguenze.

8. *I bilanci dell'IPSEMA a tutt'oggi non sono stati adeguati al D.P.R. n. 97 del 2003: l'adozione del nuovo sistema contabile appare ormai improcrastinabile e presuppone l'adeguamento del regolamento di contabilità dell'Istituto e la piena operatività dei principi di separazione fra responsabilità dell'indirizzo politico-amministrativo da un lato e la responsabilità di amministrazione dall'altro.*

9. *La gestione finanziaria si è svolta nel rispetto delle autorizzazioni insite nei bilanci di previsione, con pareri favorevoli da parte dei Ministri vigilanti.*

Le risultanze finali finanziarie, economiche e patrimoniali sono generalmente di segno positivo e possono così riassumersi:

- *un cospicuo aumento dell'avanzo finanziario che nel 2005 ha raggiunto la cifra di 24.164 migliaia di euro;*
- *un avanzo economico notevole che nel 2005 si dilata fino a raggiungere 8.177 migliaia di euro;*

- *una continua crescita del patrimonio netto, il cui ammontare, pari a 227.108 migliaia di euro, risulta nel 2005 il più elevato di tutto il periodo in osservazione.*

10. *L'entità dell'avanzo economico che caratterizza l'anno 2005 ha indotto l'Ente a riflettere sulla rispondenza di detto risultato ad un adeguato livello delle aliquote.*

Peraltro, ai sensi del citato art. 13 del Regolamento di assicurazione dell'IPSEMA, il bilancio dell'Ente deve chiudersi in equilibrio (cfr. paragrafo 6).

Nel caso di specie sono state effettuate dall'Ente idonee verifiche sull'adeguatezza delle dette aliquote al fine di riportare in equilibrio la gestione assicurativa.

Dal momento che, secondo il bilancio tecnico 2004, buona parte dell'avanzo economico era da attribuire ad un eccessivo carico contributivo, l'Istituto, nell'ambito degli autonomi poteri che gli competono nel settore, ha ritenuto opportuno operare la rimodulazione delle aliquote. Pertanto il ***CDA, con deliberazione n. 155 del 9 ottobre 2006, ha ridotto l'aliquota media di circa il 10%,*** *con una diminuzione della pressione contributiva dell'0,85%, in linea con i risultati del bilancio tecnico e tale da garantire l'equilibrio gestionale.*

La Corte non può che evidenziare ***la solidità contabile*** *dell'Istituto, peraltro già ampiamente rilevata dai risultati del bilancio tecnico al 31 dicembre 2005 nonché l'efficacia della riduzione delle aliquote contributive che ha prodotto un risparmio di circa sette milioni di euro, distribuitosi tra lo Stato, per le minori erogazioni dei contributi connessi agli interventi di fiscalizzazione previsti dalla legislazione vigente, e le imprese marittime, per un minor onere per le categorie dell'armamento.*

11. *L'indagine sulle risultanze economiche, come si è già detto sotto diversa ottica, mostra un saldo tra entrate e spese che si sostanzia, nel 2005, in un avanzo economico di rilevante entità: il fenomeno conferma l'andamento positivo delle partite correnti.*

12. *Le risultanze gestionali consolidate evidenziano la dinamica espansiva delle entrate correnti, a fronte di un minor ritmo di crescita delle corrispondenti spese nonché il miglioramento dei saldi complessivi delle due componenti, che com-*

provano una discreta autonomia nella copertura del fabbisogno ordinario con risorse proprie. Dall'analisi dei dati emerge altresì il notevole sviluppo delle spese in conto capitale, che fanno registrare un aumento di circa 4 volte e mezzo, passando da 40.260 migliaia di euro del 1997 a 140.526 migliaia di euro del 2005.

13. *La situazione patrimoniale mostra un sensibile incremento del netto dovuto ad una maggiore crescita delle attività rispetto alle passività ed alla significativa dinamicità delle prime attribuibile alle elevate disponibilità di cassa.*

Tra le componenti patrimoniali tendono ad assumere una posizione predominante, oltre alle disponibilità liquide, anche gli investimenti mobiliari, che attestano la politica di privilegio del settore.

14. *L'IPSEMA è stata chiamata a partecipare alle operazioni di cartolarizzazione, denominate Scip 1 e Scip 2, ma pur essendo stati espletati tutti gli adempimenti da parte dell'Istituto, non è dato conoscere le ricadute sui conti dell'Ente in quanto le relative attività non risultano ancora definite per il contenzioso tuttora in corso avviato dagli inquilini sulla qualificazione di "pregio" di alcuni immobili.*

Peraltro, l'incertezza che grava sugli esiti conclusivi delle operazioni richiamate ha indotto l'Amministrazione a cautelarsi attraverso la rideterminazione del "Fondo di ammortamento beni immobili" al fine di fronteggiare possibili effetti negativi delle dette operazioni. Il Fondo, al 31.12.2005, presenta un valore pari a 24.337 migliaia di euro.

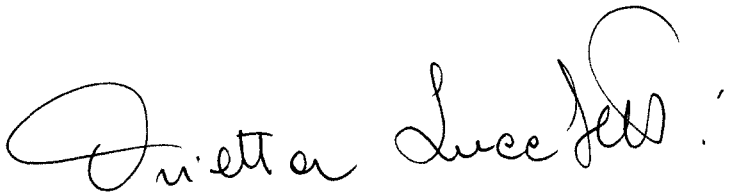
15. *Nell'arco del novennio si registra un rallentamento nella dinamica ascensionale dei residui attivi, i quali peraltro mantengono una mole ancora ingente. Va, comunque, positivamente preso atto che l'Ente ha effettuato nel 2004 e nel 2005 una ampia opera di ricognizione cui sono conseguite pertinenti variazioni dei residui in esame.*

Con riguardo alle componenti passive, si ritiene opportuno richiamare l'attenzione dell'Istituto affinché siano assunte idonee iniziative volte a contenere il volume dei residui passivi nonché a smaltire quelli afferenti agli esercizi pregressi.

L'andamento della formazione dei residui e la loro consistenza inducono la Corte a sollecitare l'Ente affinché si adoperi in una più approfondita rivisitazione del complesso dei residui, evidenziando che la rilevante consistenza degli stessi è indice inequivocabile di non ottimali capacità di acquisizione delle entrate e di erogazione delle spese e quindi di adempimento delle obbligazioni contratte.

16. *A seguito delle indicazioni contenute nella deliberazione n. 32 in data 13 gennaio 2005 del Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Bilancio Sociale è entrato a far parte del processo ordinario di programmazione e controllo dell'Istituto, quale strumento di comunicazione sulla missione sociale svolta dall'Ente nei confronti del personale, dell'utenza e della comunità esterna.*

In data 13 marzo 2007 l'Ipsema ha presentato la terza edizione del Bilancio Sociale relativa all'esercizio 2005, dopo aver pubblicato quello sperimentale nel 2003 ed aver consolidato l'esperienza di tale tipologia di rendicontazione nel 2004.



ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
(IPSEMA)

ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Bilancio consuntivo 1997 si chiude in linea rigorosa con le previsioni sottoposte all'attenzione del Consiglio nel 1996.

Se ciò, da un lato, testimonia l'affinamento del metodo di lavoro delle Direzioni competenti, dall'altro, è, purtroppo, indice del fatto che i fenomeni posti a base delle valutazioni contenute nel bilancio di previsione si sono puntualmente verificati, producendo gli effetti negativi paventati. In particolare:

- le diminuzione delle entrate contributive;
- l'aumento delle spese per prestazioni;
- la riduzione dei proventi patrimoniali.

Le cause sono state illustrate nel documento previsionale e possono essere integralmente richiamate:

- riduzione del numero dei soggetti assicurati;
- lievitazione delle spese istituzionali, dovuta prevalentemente a provvedimenti normativi e agli adeguamenti automatici;
- calo dei rendimenti sui titoli;
- crisi del mercato immobiliare, aggravato dalla stato del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Ciò che, in questa sede, va messo nella dovuta evidenza è che, non avendo potuto modificare le cause strutturali dello squilibrio fra entrate e uscite, e non potendo, in particolare, ridurre le spese istituzionali, rigide per definizione, si è cercato di avviare una serie di iniziative per contenere le spese di gestione.

Il costo del personale, infatti, nonostante gli aumenti contrattuali sui quali non vi è alcuna possibilità di incidere da parte dell'Istituto, è **diminuito, in termini assoluti, di lire duecentonovantamilioni** (ma ciò è dovuto, essenzialmente, al forte esodo) e **l'aumento relativo** (rapportato al personale in forza) è **soltanto del 2%, assolutamente in linea, quindi, con gli indirizzi dati dal Governo.**

Le spese per l'informatica, uno dei settori-chiave per lo sviluppo dell'Ente e strumento indispensabile per poter

compensare la riduzione di personale, senza abbassare il livello del servizio, **sono diminuite di cinquecento milioni** (da 3.039 milioni del '96 a 2.449 milioni del '97), nonostante si siano incrementate notevolmente le attività.

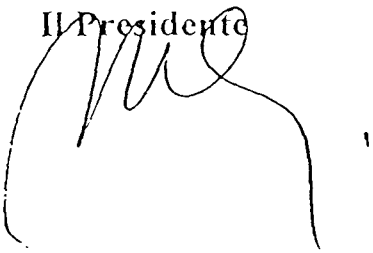
Nel complesso, **le spese di gestione sono diminuite di circa trecento milioni.**

Non c'è dubbio che l'attenzione degli Organi e della Direzione generale deve essere tenuta puntata sulle iniziative, peraltro già in corso, utili a incidere sui fattori strutturali.

Se, come ci si augura, - e i primi dati confortano in questo senso - la recente normativa sul registro internazionale, da un lato e lo sviluppo del settore marittimo in generale, dall'altro, porteranno a un aumento dell'occupazione e, quindi, a un corrispondente incremento delle entrate contributive, si potrà ridurre la forbice fra entrate e uscite.

Ciò non toglie che non dovranno essere trascurati gli interventi mirati a razionalizzare i percorsi organizzativi e, conseguentemente, a ridurre ulteriormente le spese di amministrazione.

Il Presidente



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PARTE I

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Premessa

L'attività nel corso dell'esercizio finanziario 1997 è stata incentrata nel perseguimento di alcuni obiettivi prioritari che rivestono un ruolo strategico per l'affermazione e lo sviluppo dell'Istituto.

L'I.P.SE.MA., infatti, rispetto ad altri Enti previdenziali, oltre al compito di dover offrire un servizio qualitativamente sempre più rispondente alle esigenze dell'utenza, sconta al contempo la necessità di dover dar corpo alla creazione, non solo formale, di un'amministrazione unitaria, superando le diversità delle ex Casse marittime confluite nella nuova realtà amministrativa.

In questo contesto gli obiettivi individuali si possono così sintetizzare:

a) miglioramento dei rapporti con l'utenza;
b) completamento del processo di unificazione attraverso l'estensione di un modello organizzativo di lavoro unico per tutte le Sedi dell'Istituto nonché attraverso l'omogeneizzazione dei comportamenti amministrativi;
c) miglioramento qualitativo delle risorse umane attraverso un piano di interventi formativi;
d) completamento del processo di informatizzazione dei servizi;
e) contenimento delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Il primo obiettivo è stato perseguito con una serie di azioni volte non soltanto a velocizzare l'offerta dei servizi, con un

notevole miglioramento rispetto ai tempi procedimentali stabiliti nel regolamento di attuazione della legge 241/90, specialmente per quanto riguarda la liquidazione della indennità temporanea di inabilità e il rilascio dei nulla osta, ma anche con delle attività volte alla qualità del servizio stesso. In tale ultimo senso va ricordata la formulazione della "Carta dei servizi" e la pubblicazione della "Guida all'erogazione delle prestazioni economiche".

Tali strumenti hanno il compito primario di innalzare il livello di informazione dell'utenza che conseguentemente è in grado non solo di richiedere correttamente il servizio, ma anche di collaborare fattivamente, attraverso una costruttiva partecipazione ai procedimenti, alla erogazione dei servizi stessi.

L'attività organizzativa dell'Istituto, a seguito dell'unificazione delle ex Casse marittime, ha costituito uno degli obiettivi primari degli Organi dell'Ente.

In questo contesto, pur nella consapevolezza che l'unità è un risultato che sarà frutto di un lungo processo, nel corso dell'anno si è dato corso ad una serie di azioni che hanno consentito sia di avviare la omogeneizzazione dei comportamenti amministrativi sia di estendere gradualmente un modello organizzativo del lavoro unico per tutte le Sedi dell'Istituto.

Quest'obiettivo è stato perseguito anche per effetto dell'estensione del sistema informativo dell'ex Cassa marittima meridionale al resto delle ex Casse confluite nell'I.P.SE.MA.

Gli obiettivi del miglioramento della qualità dei servizi e dell'introduzione di un modello organizzativo moderno necessitano, però, per essere centrati, del coinvolgimento anche dell'elemento umano.

Lo sforzo dell'Istituto è stato in proposito quello di avviare un vasto piano di formazione in grado di coinvolgere a livello diverso tutto il personale in servizio.

A tal fine dopo la verifica dei fabbisogni formativi, è stato formulato un programma ed avviata una gara pubblica per l'affidamento del servizio di formazione ad un'apposita società specializzata nel settore.

Notevole, poi, è stato l'impegno con il quale è stata estesa gradualmente a tutte le Sedi compartimentali l'informatizzazione di tutti i servizi.

Tale obiettivo ha costituito uno dei principali impegni della Direzione generale in considerazione anche delle difficoltà che solleva.

In proposito, infatti, il personale delle ex Casse marittime risponde in maniera molto diversificata alle novità legate al cambiamento organizzativo del lavoro.

Ciononostante la quasi totalità dei servizi è oggi erogata attraverso le procedure informatizzate, anche se molto lavoro resta ancora da fare sul piano del miglioramento del servizio verso una rete organizzativa programmata in funzione della integrazione dei processi di lavoro.

L'azione dell'Amministrazione, infine, è stata caratterizzata dalla necessità di contenere al massimo le spese di gestione e funzionamento e ciò in considerazione della situazione finanziaria dell'Istituto.

In questo contesto sono state contenute al massimo, rispetto all'autorizzazione di bilancio preventivo, sia le spese per il personale sia quelle per il funzionamento dell'Istituto.

AREA PRESTAZIONI

La spesa per le prestazioni istituzionali della Gestione Previdenziale ha subito, nell'anno 1997, un incremento per quanto riguarda le rendite, mentre è diminuita la spesa per l'erogazione delle prestazioni economiche, che riguardano essenzialmente le indennità per inabilità temporanea conseguente ad infortunio sul lavoro.

L'onere delle prestazioni di malattia, erogate per conto dell'I.N.P.S., risulta aumentato nella misura dell'11 per cento.

In entrambe le gestioni risulta aumentato l'importo relativo alle prestazioni accessorie, che si riferiscono ad assegni funerari,

rimborso di protesi, spese di viaggio per visite di controllo e di revisione postumi ed altri rimborsi di minore rilevanza.

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
(in milioni)

Gestione previdenziale

	1995	1996	1997
RENDITE	40.028	42.880	43.490
Indennità per inabilità temporanea	12.252	11.826	11.415
Prestazioni economiche accessorie	1.723	1.470	3.153

Gestione malattia

	1995	1996	1997
Indennità per inabilità temporanea	96.808	101.048	112.321
Prestazioni economiche accessorie	4.942	1.506	23.042

Le rate di rendita corrisposte nel corso dell'esercizio ammontano a 43 miliardi e 490 milioni, a fronte di 42 miliardi e 880 milioni, erogati nel 1996.

L'incremento di spesa è inferiore a quello verificatosi dal 1995 al 1996, che era dovuto alla rivalutazione delle retribuzioni disposta dal decreto del Ministero del lavoro e della previdenza sociale dell'8 agosto 1996.

L'aumento registrato nel 1997 è dovuto all'accensione di nuove rendite; in particolare si è dovuto procedere alla costituzione di rendite per eventi accaduti prima del 1° gennaio 1996 a marittimi delle Ferrovie dello Stato, così come previsto dal D.L. 1/10/1996 n. 510, convertito nella legge 28/11/1996 n. 608/96, che ha attribuito all'I.P.SE.MA. la competenza

dell'assicurazione contro gli infortuni e le malattie professionali di tale personale anche per eventi pregressi.

E' tuttora in atto la tendenza espansiva, già segnalata nei precedenti esercizi, nel campo delle malattie professionali, per il cui riconoscimento si è manifestata una lievitazione delle richieste a seguito della sentenza della Corte Costituzionale che ne ha esteso l'applicazione.

L'entità delle prestazioni per inabilità temporanea della Gestione Previdenziale, che riguardano, com'è noto, l'inabilità per infortunio sul lavoro, l'inidoneità temporanea alla navigazione (legge n. 1486/62) e le assicurazioni integrative da contratto, è risultata, dal 1995 ad oggi, in costante diminuzione, effetto non tanto di minore rischiosità del lavoro sul mare, quanto della diminuzione del numero delle navi assicurate.

Una tendenza inversa si manifesta nell'ambito delle prestazioni di malattia, che scontano in via posticipata gli eventi patologici che si verificano durante l'imbarco e soprattutto dopo lo sbarco: l'indennizzo per la malattia "complementare", in particolare, si rivela in costante aumento, nonostante i controlli posti in essere dalla struttura medico-legale, che deve però sempre operare attraverso i sanitari del Ministero della Sanità, che è lo stesso organismo che eroga l'assistenza.

Un progetto speciale dell'area istituzionale, da svolgere nell'anno in corso, dovrà identificare e monitorare analiticamente la spesa sostenuta per le prestazioni economiche conseguenti ad infortunio sul lavoro.

Analogo monitoraggio potrà essere avviato, possibilmente nell'anno in corso, congiuntamente alle strutture amministrative del predetto Ministero, per l'individuazione delle località ove più frequente si rivela il ricorso all'assistenza indennizzata, particolarmente alto nel meridione.

I prospetti che seguono analizzano, per le varie gestioni di spesa e per le singole categorie di naviglio, i dati riferiti all'ultimo triennio, per l'utile raffronto in relazione al numero degli eventi verificatisi in ogni esercizio, al numero delle giornate di inabilità per le quali sono state erogate le indennità ed all'ammontare delle indennità medesime.

ASSICURAZIONE INFORTUNI

CATEGORIA	N°. CASI			GIORNATE INDENNIZZATE			INDENNITA'		
	1995	1996	1997	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	484	485	443	31.175	33.978	30.795	3.186.875.932	3.664.524.231	3.314.337.020
Carico	573	481	451	43.066	34.586	37.387	5.152.582.831	4.199.775.637	4.608.691.335
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	236	236	194	14.489	15.459	11.102	1.584.525.863	1.656.618.580	1.156.035.308
Traffico Locale e Diporto	16	19	28	1.165	1.066	1.540	76.141.768	55.020.297	85.240.410
Pescherecci	392	392	367	25.278	26.294	25.370	1.001.298.851	1.048.634.414	1.001.360.430
TOTALI	1.701	1.613	1.483	115.173	111.383	106.194	11.001.425.245	10.624.573.159	10.165.664.503

TEMPORANEA INIDONEITA'

CATEGORIA	N°. CASI			GIORNATE INDENNIZZATE			INDENNITA'		
	1995	1996	1997	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	36	22	24	5.354	2.866	3.548	355.741.941	192.855.372	256.108.700
Carico	45	38	44	6.667	5.507	6.877	537.277.239	550.963.278	636.872.590
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	4	5	14	625	643	1.849	51.492.697	50.062.745	138.889.550
Traffico Locale e Diporto	0	0	1	0	0	106	0	0	6.625.000
Pescherecci	26	88	17	2.485	2.690	2.082	101.114.184	105.971.466	82.891.510
TOTALI	111	153	100	15.131	11.706	14.462	1.045.626.061	899.852.861	1.121.387.350

ASSICURAZIONE PRESTAZIONI CONTRATTUALI

CATEGORIA	N°. CASI			GIORNATE INDENNIZZATE			INDENNITA'		
	1995	1996	1997	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	44	64	210	620	1.488	5.539	41.612.254	105.393.480	96.954.170
Carico	48	44	54	1.688	1.959	2.017	154.641.722	185.675.781	30.661.500
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	2	2	0	147	82	0	9.177.420	10.028.254	0
Traffico Locale e Diporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pescherecci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	94	110	264	2.455	3.529	7.556	205.431.396	301.097.515	127.615.670

ASSICURAZIONE MALATTIA FONDAMENTALE

CATEGORIA	N°. CASI			GIORNATE INDENNIZZATE			INDENNITA'		
	1995	1996	1997	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	1.878	1.905	2.166	104.178	108.714	123.183	11.004.618.761	11.719.999.634	13.663.769.770
Carico	1.784	1.638	1.599	111.707	101.851	101.999	13.720.900.582	12.843.809.788	13.106.419.800
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	793	883	854	36.511	43.228	43.139	4.179.823.404	5.035057.753	4.979.036.400
Traffico Locale e Diporto	78	97	134	4.226	5.607	8.152	306.873.693	395.161.490	611.348.590
Pescherecci	1.401	1.510	1.542	85.229	90.819	100.854	3.451.396.327	3.707.204.660	3.965.894.460
TOTALI	5.934	6.033	6.295	341.851	350.219	377.327	32.663.612.767	33.701.233.325	36.326.469.020

ASSICURAZIONE MALATTIA COMPLEMENTARE

CATEGORIA	N°. CASI			GIORNATE INDENNIZZATE			INDENNITA'		
	1995	1996	1997	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	4.534	4 685	5.032	225.963	240.545	276.802	25.322.992.955	27.733.032.648	32.555.222.760
Carico	5 455	5 304	5 439	276.348	276 861	303.071	36.826.494.795	37.227.154 634	40 616.197.550
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	397	417	412	16 558	18 501	21.083	1 916.369.910	2 323 607.129	2 652.558 990
Traffico Locale e Diporto	9	4	12	572	280	777	57.325 959	19 415 148	85 434 850
Pescherecci	6	15	17	300	560	1 016	21.476 417	44 152.064	84.897.870
TOTALI	10.401	10.425	10.912	519.741	536.747	602.749	64.144.660.036	67.347.361.623	75.994.312.020

AREA CONTRIBUTI

Gli accertamenti contributivi della Gestione Previdenziale registrano, nel complesso, un andamento stazionario (42 miliardi e 475 milioni nel 1997 a fronte di 42 miliardi e 484 milioni del 1996).

Questo dato va, tuttavia, corredato da due importanti considerazioni.

Va osservato, infatti, innanzi tutto, che all'equilibrio riscontrato nel gettito contributivo, che corrisponde ad analoga staticità della base imponibile, fa riscontro una diminuzione del numero delle navi e, quindi, dei posti di lavoro assicurati. Se ne deduce che il mantenimento del livello del gettito contributivo è dovuto esclusivamente alla lievitazione delle retribuzioni, stimata di poco superiore, nel suo complesso, al 3 per cento.

Il secondo elemento da considerare è costituito dal fatto che, nel 1997, il contributo destinato al finanziamento dell'indennità integrativa ai pescatori, di cui all'accordo sindacale del 29/5/1990, non viene più acquisito tra le entrate correnti, bensì nelle partite di giro, in quanto la gestione del pagamento di detta indennità è stata trasferita all'Ente bilaterale della pesca, ente istituito dalle organizzazioni sindacali della categoria per l'erogazione di una serie di provvidenze e di prestazioni ai marittimi della pesca.

Di conseguenza, tra le entrate correnti non è più riportato il corrispondente gettito contributivo, bensì il compenso stabilito per l'onere del servizio di riscossione, che è del 4 per cento delle somme riscosse e versate.

Nel prospetto relativo agli accertamenti contributivi relativi al triennio 1995-1997, viene riportato, per chiarezza di esposizione e per consentire il riscontro dei dati dell'ultimo esercizio con i precedenti, sia per la categoria della pesca che nel totale, l'importo complessivo dei contributi riscossi

(comprensivo del contributo E.BI.PESCA), nonché l'importo al netto di tale contributo.

E' utile precisare che al mancato introito della contribuzione relativa al finanziamento dell'indennità integrativa fa riscontro la cancellazione, a far data dalla competenza 1997, della spesa, in parte corrente, relativa al pagamento dell'indennità medesima.

Per quanto riguarda, poi, il cennato fenomeno della diminuzione del naviglio assicurato, è solo da evidenziare che esso non rappresenta un fatto nuovo, in quanto va ancora focalizzato nell'ambito del trend negativo iniziato alcuni anni or sono, a seguito dell'entrata in vigore della legge sulla dismissione temporanea di bandiera (legge n. 234/89), e di cui si è ampiamente parlato in tutte le precedenti relazioni.

Ai negativi effetti della dismissione temporanea si sono aggiunte le cancellazioni di diverse unità avvenute per altre cause (vendita all'estero, demolizione), per cui si registra una diminuzione delle navi assicurate per tutte le categorie. In particolare, le navi passeggeri sono diminuite di venti unità, le categorie del carico e del naviglio ausiliario hanno perduto oltre cento unità ed i pescherecci hanno subito una riduzione di oltre cinquanta unità.

Come si può evincere dai dati di seguito riportati, la diminuzione più consistente di posti di lavoro si è avuta nella categoria del carico, con 551 posti di lavoro in meno rispetto all'anno precedente e 1.338 in meno rispetto all'anno 1995.

Quella delle navi da carico è, infatti, la categoria che maggiormente ha fatto ricorso alla "bareboat charter registration". Alla fine dello scorso anno quasi novanta navi si trovavano iscritte in doppio registro e numerose altre navi italiane, transitate sotto bandiera di convenienza, erano definitivamente scomparse dalla flotta italiana.

Sulla base di questi dati, in verità rilevanti anche per i loro riflesso in campo occupazionale, può valutarsi appieno l'importanza strategica, sotto i profili economico e sociale, dell'istituzione del registro internazionale, di cui alla legge n. 30/98, in analogia a quanto già praticato in altri Paesi, come la Germania, la Norvegia, la Danimarca.

I benefici effetti dell'istituzione del secondo registro italiano, infatti, non dovrebbero tardare a manifestarsi, anche se il "bareboat" potrebbe rivelarsi ancora utile a quelle aziende che non hanno alcuna convenienza a esercitare la propria attività sotto bandiera italiana, come le imprese armatoriali di navi da crociera dislocate definitivamente all estero.

Si ha motivo di ritenere, pertanto, che il 1997 sia l'ultimo anno in cui si scontano gli effetti della legge n. 234. Sette anni di esodo delle navi italiane verso i registri stranieri non si possono certamente recuperare in brevissimo tempo, ma i primi segnali positivi sono già in essere: negli ultimi due mesi già cinque navi sono rientrate dal "bareboat" ed una nave estera è stata acquisita ai nostri registri.

E', ora, auspicabile che le modalità di finanziamento per l'Istituto, previste dalla stessa legge n. 30/98, abbiano corretta e tempestiva applicazione da parte del Ministero dei trasporti e della navigazione, onde non determinare possibili ritardi nell'erogazione delle prestazioni istituzionali.

La tabella che segue riporta i dati relativi agli accertamenti contributivi per l'esercizio 1997 e per i due precedenti, onde evidenziare l'andamento dell'assicurazione nell'ultimo triennio.

L'incremento che si riscontra nella Gestione Malattia, che comprende i contributi riscossi per conto dell'I.N.P.S. e la contribuzione relativa al Servizio Sanitario Nazionale, è determinato dalla progressiva diminuzione delle aliquote di fiscalizzazione degli oneri sociali.

Per effetto della legge n. 425/96, infatti, dette aliquote hanno subito una graduale riduzione, che si protrarrà fino all'anno 2000.

Si riportano le variazioni verificatesi per l'esercizio 1997:

a) per le imprese armatoriali del Mezzogiorno: dal 6,84% al 5,84%
b) per le imprese armatoriali dell'Abruzzo: dal 3,84% al 2,84%
c) per le imprese commerciali (concessionari di bordo):

- imprese con più di 15 dipendenti: dall'1% allo 0,70%
- imprese con 8/15 dipendenti: dall'1% allo 0,90%.

ASSICURAZIONE ESERCIZI 1995-1997

GESTIONE PREVIDENZIALE

NAVI	POSTI DI LAVORO

CATEGORIA	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	334	401	381	7.632	8.024	7.860
Carico	700	565	519	8.695	7.908	7.357
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	960	856	795	4.488	3.913	3.550
Traffico Locale e Diporto	849	799	804	1.770	1.861	1.941
Pescherecci	4.303	4.170	4.117	19.082	18.650	18.569
TOTALI	**7.146**	**6.791**	**6.616**	**41.667**	**40.356**	**39.277**

RETRIBUZIONI (in milioni)	CONTRIBUTI (in milioni)

CATEGORIA	1995	1996	1997	1995	1996	1997
Passeggeri	310.484	373.633	391.558	9.683	11.578	12.077
Carico	468.163	441.994	429.794	15.918	15.078	14.630
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	186.742	186.284	187.249	6.565	6.474	6.458
Traffico Locale e Diporto	36.183	35.128	38.920	1.673	1.611	1.761
Pescherecci	283.421	286.042	280.175	7.668	7.743	7.549 – 1.140(*) 6.409
TOTALI	**1.284.993**	**1.323.081**	**1.327.696**	**41.507**	**42.484**	**42.475 – 1.140(*) 41.335**

(*) Contributi E.BI.PESCA (dall'esercizio 1997 in partite di giro).

GESTIONE MALATTIA
(I.N.P.S. e S.S.N.)

CONTRIBUTI (in milioni)		
1995	1996	1997
160.721	163.088	175.162

AREA ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

Nell'anno 1997 l'Istituto ha continuato ad operare per una efficace gestione del personale sul versante sia degli interventi organizzativi richiesti dai nuovi processi di lavoro, sia delle immissioni di personale tese a fronteggiare le perduranti carenze di personale professionalmente adeguato a tali processi.

L'Ente ha provveduto a definire la proposta di dotazione organica nel numero di 282 unità di personale, così come richiesto dalle Amministrazioni vigilanti che tale proposta hanno approvato.

Si rileva, comunque, che il personale in servizio, al 31/12/1997, è di 261 unità, inferiore, quindi, di 21 unità alla dotazione organica fissata dai Ministeri; ciò determina intuibili criticità specie laddove la carenza riguarda le qualifiche funzionali più elevate.

Per quanto riguarda i processi di mobilità dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni, nel corso del 1997 l'Istituto, avvalendosi della normativa vigente in materia di mobilità, ha reclutato n. 3 unità di personale (e, precisamente, n. 2 di VI q.f. e n. 1 di VII q.f.), che sono state immesse nei ruoli della dotazione organica per la Sede centrale.

In tale situazione, comunque, l'Istituto ha sviluppato alcune linee programmatiche di formazione del personale, quale strumento di stimolo ad una maggiore partecipazione al processo riorganizzativo. Nell'ambito di tali linee, sono stati individuati alcuni piani analitici comprensivi di una formazione di taglio manageriale rivolta al personale dirigente e al funzionariato e di una formazione riferita ad aree specifiche, quali quelle interessanti la gestione amministrativa delle risorse, la gestione del patrimonio, la contabilità, la vigilanza per l'area assicurativa.

Per il contratto decentrato di Ente 1977, che si applica al personale dalla III alla IX q.f. sono stati utilizzati alcuni istituti previsti dalla legge e dal contratto, per dare impulso – attraverso

la metodologia di lavoro orientata ai risultati – alla nuova struttura organizzativa e gestionale dell'Istituto.

Il contratto ha proposto in particolare per il personale di VIII e IX qualifica funzionale un trattamento accessorio strutturato in una quota in misura fissa e in una indennità di funzione connessa alla attribuzione di funzioni specifiche e articolata nella sua misura.

Sempre nell'ottica di incentivare e valorizzazione la professionalità acquisita dal personale, è stato previsto un "salario di professionalità" che costituisce l'evoluzione e il completamento dell'indennità di riorganizzazione già prevista nel contratto decentrato di Ente 1996.

Il C.C.N.L. 1996/97, relativo all'area della dirigenza e delle specifiche tipologie professionali, entrato in vigore il 10 luglio 1997, ha reso operativi i nuovi istituti economici in ordine al trattamento economico accessorio relativo alle categorie dei dirigenti, professionisti e medici.

AREA PATRIMONIO

Redditi patrimoniali

Le entrate derivanti dai redditi patrimoniali dell'Istituto registrano un andamento decrescente rispetto a quello degli esercizi precedenti, assestandosi sulla cifra complessiva di 20.987 milioni.

La diminuzione ha riguardato specialmente gli interessi sui depositi e conti correnti per i quali si sono verificate delle entrate in meno, rispetto all'esercizio 1996, di oltre 4,5 miliardi.

Tale diminuzione è addebitabile sia alla forte riduzione dei tassi di interessi praticati sia all'assoggettamento dell'Istituto al regime della tesoreria unica.

Per quanto riguarda la situazione delle entrate provenienti dalle locazioni degli immobili si registra una lieve flessione

rispetto a quanto accertato nell'esercizio precedente, dove la voce specifica raggiungeva 7.940 milioni rispetto ai 7.693 del 1997.

La leggera flessione è addebitabile a delle sfittanze che si sono realizzate nel corso dell'esercizio e che comunque saranno riassorbite durante il 1998 per effetto delle nuove assegnazioni.

L'attività dell'Istituto svolta in questo settore si è comunque caratterizzata nella partecipazione ai lavori dell'Osservatorio sul patrimonio immobiliare che ha indirizzato in materia l'azione degli Enti.

In riferimento al settore resta comunque da evidenziare la situazione creditoria dell'Istituto nei confronti del Ministero della Sanità che dovrebbe essere definitivamente risolta in maniera favorevole per l'Istituto nel corso del 1998.

L'onere della gestione del patrimonio immobiliare ammonta a £. 2.393.323.085 dei quali risultano dovuti all'Istituto a titolo di rimborso degli inquilini £. 1.395.915.893, mentre la parte restante è a carico dell'Ente.

La situazione, infine, delle entrate derivanti dagli investimenti mobiliari si presenta pressocchè stazionaria rispetto a quella dell'esercizio precedente, nel corso del quale era già stata registrata una sensibile diminuzione delle entrate per effetto del calo dei rendimenti.

AREA LEGALE

Le pratiche legali, aperte nel corso del 1997, sono state complessivamente 598, delle quali 119 per la sede di Genova, 346 per la sede di Napoli e 133 per la sede di Trieste.

Le sentenze pubblicate nell'anno sono state 172, delle quali 126 favorevoli all'I.P.SE.MA. e 46 sfavorevoli.

Dall'esame dei dati relativi alle sentenze emesse in ordine ai giudizi trattati emerge che nel 1997 le decisioni favorevoli presentano una percentuale di circa il 73,3%, di poco inferiore a quella dell'anno precedente.

I dati relativi al numero delle pratiche legali aperte fanno registrare una sensibile riduzione rispetto all'anno 1996 (da 1015 a 598); si tratta di una contrazione che riguarda in particolare la materia contributiva (da 533 a 233), a seguito del minor numero di decreti ingiuntivi emessi, mentre per quanto riguarda le prestazioni si registra un incremento delle controversie sulle malattie professionali.

L'Avvocatura ha, inoltre, provveduto ad assicurare la consulenza legale richiesta dagli Organi dell'Ente, anche per la risoluzione di problemi inerenti allo svolgimento delle procedure di gare e per le problematiche in materia contrattuale.

PARTE II

NOTA ESPLICATIVA AL RENDICONTO FINANZIARIO

Premessa

La relazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 1997 poneva in evidenza i fattori strutturali del dato previsionale identificandoli come segue:

1. aumento delle prestazioni;
2. diminuzione dei soggetti assicurati;
3. diminuzione dei proventi patrimoniali.

Tali elementi previsionali trovano puntuale conferma in sede di bilancio consuntivo.

Nel corso dell'anno, infatti, le prestazioni istituzionali, confermando l'andamento di crescita registrato negli anni passati, sono ulteriormente cresciute, passando dai 56 miliardi del 1996 a 58 miliardi del 1997, con una percentuale di crescita rispetto all'esercizio precedente del 3,35%.

Le entrate contributive viceversa registrano un andamento di segno contrario, evidenziando una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di oltre un miliardo in valore assoluto e del 2,7 in valore percentuale.

Tale dato, comunque, va letto tenendo conto che dall'esercizio 1997 il contributo destinato al finanziamento dell'indennità integrativa ai pescatori non viene più acquisito tra le entrate correnti, bensì sulle partite di giro. La gestione, infatti, del pagamento di detta indennità è stata trasferita all'Ente bilaterale della pesca.

In ogni caso, nel corso dell'esercizio, è continuato il fenomeno della diminuzione del naviglio assicurato e della diminuzione dei posti di lavoro, passati complessivamente dai 40.356 del 1996 ai 39.277 del 1997.

In diminuzione risultano pure i proventi patrimoniali, i quali sono passati dai 25,08 miliardi del 1996 ai 20,987 miliardi del 1997, per cause in buona parte imputabili all'andamento fortemente in discesa dei tassi di interesse.

A tale andamento negativo fa riscontro l'azione dell'Amministrazione volta al contenimento delle spese di funzionamento dell'Istituto (categoria 4ª), passate dai 7,553 miliardi del 1996 ai 7,115 miliardi del 1997 e delle spese per il personale passate dal 17,249 miliardi del 1996 a 16,958 miliardi del 1997.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 1997 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazione finanziarie del 1997 ammontano a £ 515.391.338.499 per le entrate e a £ 543.488.039.522 per le spese, con un risultato differenziale di £ 28.096.701.023, che rappresenta il disavanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 342.916.767.884 a fronte di pagamenti pari a £ 392.453.739.725 .

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 85.006.806.086, di cui il 49% pari a £ 41.335.036.066 riguardano le entrate di natura contributiva.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 95.239.355.800 e sono per il 61% attribuibili alle prestazioni istituzionali.

Le entrate in conto capitale sono risultati pari a £ 60.091.270.810 e sono costituiti principalmente dal realizzo di titoli.

Le spese in conto capitale sono risultati pari a £ 77.909.552.507 e sono costituiti principalmente da investimenti mobiliari.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 370 miliardi che corrispondono al 69% delle entrate ed al 68% delle spese.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1ª

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Le entrate accertate di competenza ascendono complessivamente a £ 41.335.036.066, mentre le riscossioni risultano pari a £ 35.816.744.649.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano una diminuzione di £ 664.963.934.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 41.599.460.939 con un segno negativo di £ 5.303.539.061 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione delle entrate del titolo 1 rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
41.759	42.484	41.335

Dati in milioni

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Categoria 7ª

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di sevizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 110.372.397 e riscossioni per £ 77.481.166.

Gli accertamenti complessivi della categoria superano le previsioni di £ 54.372.397.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 77.481.166 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 21.481.166

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

TITOLO III - CATEGORIA 7ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
55	66	110

Dati in milioni

Categoria 8ª

La categoria 8ª comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli, dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 20.987.208.706 e riscossioni per £ 14.796.740.849.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 395.791.294.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 22.055.896.843, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 5.170.103.157.

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

TITOLO III - CATEGORIA 8ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
30.893	25.083	20.987

Dati in milioni

Categoria 9ª

La categoria 9ª comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

Il costo del servizio svolto per conto dell'I.N.P.S. e del Servizio Sanitario nazionale è stato calcolato sulla base delle

singole convenzioni a suo tempo siglate con le ex Casse marittime.

Sono in corso delle riunioni di lavoro con l'I.N.P.S. per la messa a punto di una nuova convenzione, che regoli i rapporti tra gli Istituti, la cui decorrenza è prevista per l'esercizio 1998.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 22.241.340.130 e riscossioni pari a £ 4.177.493.224.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano una diminuzione di £ 1.608.659.870.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 6.742.801.964, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 24.762.198.036.

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

TITOLO III - CATEGORIA 9ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
21.496	28.392	22.241

Dati in milioni

Categoria 10ª

La categoria 10ª comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 332.848.787, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £ 220.896.547.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 895.151.213.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 372.127.232, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 1.198.872.768.

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

TITOLO III - CATEGORIA 10ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
1.165	867	333

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra impegni per £ 43.671.770.020 e riscossioni per £ 19.272.611.786.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 2.845.229.980.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 29.248.307.205, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 31.109.692.795.

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

TITOLO III

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
53.609	54.408	43.671

Dati in milioni

TITOLO IV

Categoria 11ª

La categoria riporta le entrate derivanti da alienazioni di beni immobili.

Le entrate accertate e riscosse risultano pari a £ 30.000.000, con un incremento dello stesso valore rispetto nelle previsioni.

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

TITOLO IV - CATEGORIA 11ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
0	0	30

Dati in milioni

Categoria 13ª

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £ 58.557.346.500 rispetto ad una previsione iniziale di £ 100.000.000.000, ed è stato determinato per la scadenza di una parte dei titoli di proprietà dell'Istituto.

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

TITOLO IV - CATEGORIA 13ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
61.731	93.076	58.557

Dati in milioni

Categoria 14ª

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £ 598.345.328, mentre le riscossioni ammontano a £ 597.580.276.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £ 613.181.701.

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente impegni per £ 59.185.691.828 e riscossioni per £ 59.184.926.776.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £ 91.704.308.172 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £ 59.210.028.201, con un segno negativo di £ 91.725.971.799 rispetto alle previsioni.

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

TITOLO IV

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
87.060	112.977	59.185

Dati in milioni

TITOLO V

Categoria 18ª

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato nonché il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto e proveniente da atri Enti.

Le somme accertate e riscosse risultano pari a £ 796.766.370 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 96.766.370.

La stessa situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

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

TITOLO V - CATEGORIA 18ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
0	796	797

Dati in milioni

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

TITOLO VI

Categoria 20ª

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £ 108.812.612, che coincidono con le somme riscosse.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £ 221.187.388.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 108.812.612 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 221.187.388.

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

TITOLO VI - CATEGORIA 20ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
185	224	109

Dati in milioni

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

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito da una sola categoria di entrate che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dell'Istituto, le entrate per partite di giro nonché le partite in conto sospeso.

Le entrate principali della categoria sono costituite da contributi incassati per conto dell'I.N.P.S., del Servizio Sanitario nazionale nonché dai rimborsi dell'I.N.P.S. per le indennità di malattia corrisposte dall'Istituto.

I rapporti con l'I.N.P.S. sono regolati attualmente dalle convenzioni delle ex Casse marittime a suo tempo stipulate con il predetto Istituto previdenziale.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £ 370.293.261.603 mentre le riscossioni sono risultate pari a £ 198.051.158.213.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano superiori di £ 2.861.261.603.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £ 211.953.392.557 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 217.604.607.443.

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

TITOLO VII - CATEGORIA 22ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
403.968	390.122	370.293

Dati in milioni

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Categoria 1ª

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidenza, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 2.457.575.279 e pagamenti per £ 2.342.259.486.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni registra un segno negativo pari a £ 112.424.721.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £ 2.393.962.516 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £ 162.037.484.

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

TITOLO I - CATEGORIA 1ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
691	2.117	2.458

Dati in milioni

Categoria 2ª

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 16.958.835.334 mentre i pagamenti risultano pari a £ 15.648.443.955.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 2.241.164.666.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 17.427.581.606, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £2.443.418.394.

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

TITOLO I - CATEGORIA 2ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
14.837	17.250	16.958

Dati in milioni

Categoria 3ª

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescienza

Il totale degli impegni risulta pari a £ 100.277.304, mentre i pagamenti assommano complessivamente a £ 100.245.077.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a £ 19.277.304.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 100.872.056 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 8.872.056.

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

TITOLO I - CATEGORIA 3ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
71	76	100

Dati in milioni

Categoria 4ª

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili ecc.).

Nell'ambito della categoria rispetto all'esercizio precedente va evidenziato l'ulteriore abbassamento dei costi per la conduzione e manutenzione del sistema informatico che nel corso del 1997 ha fatto registrare impegni per complessive £. 2.449 milioni a fronte dei 3.039 del 1996.

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £ 7.114.597.529, mentre i pagamenti ammontano a £ 6.116.584.325.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.250.402.471.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi £ 7.751.504.996 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.588.495.004.

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

TITOLO I - CATEGORIA 4ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
7.045	7.554	7.115

Dati in milioni

Categoria 5ª

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 58.057.256.148 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £ 56.544.389.200.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 242.743.852.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 56.624.297.890 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 164.702.110.

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

TITOLO I - CATEGORIA 5ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
53.255	56.176	58.057

Dati in milioni

Categoria 6ª

La categoria comprende principalmente le spese per contributi a favore di Enti, nonché le spese per equo indennizzo.

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 1.271.640.524 mentre i pagamenti risultano pari a £ 132.890.524.

Gli impegni di spesa rispetto le previsioni riportano una differenza pari a £ 598.359.476.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 142.590.002 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.890.409.993.

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

TITOLO I - CATEGORIA 6ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
1.349	1.286	1.272

Dati in milioni

Categoria 7ª

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a £ 367.833.862 mentre i pagamenti risultano pari a £ 366.702.606.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a £ 5.373.404.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 393.475.175 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 4.702.848.

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

TITOLO I - CATEGORIA 7ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
111	117	368

Dati in milioni

Categoria 8ª

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

Il totale degli impegni risulta pari a £ 3.976.323.372 mentre i pagamenti risultano pari a £ 3.967.325.720.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 23.676.628.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 4.824.572.777 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 284.572.777.

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

TITOLO I – CATEGORIA 8ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
5.489	11.907	3.976

Dati in milioni

Categoria 9ª

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 740.527.187 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £ 740.400.187.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 589.472.813.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 1.372.079.802 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 393.920.198.

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

TITOLO I - CATEGORIA 9ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
2.200	903	741

Dati in milioni

Categoria 10ª

La categoria delle spese non classificabili in altre voci comprende principalmente le spese derivanti dalla gestione del

patrimonio immobiliare, le spese per liti e arbitraggi ed i premi di riassicurazione e coassicurazione.

Rispetto all'esercizio precedente registrano differenze in aumento le spese legali (+ 244 milioni), le spese per riassicurazioni e coassicurazioni (+ 62 milioni) e le spese per la gestione del patrimonio immobiliare da reddito (+ 322).

Il totale degli impegni ammonta a £ 4.194.489.261 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 3.938.479.323.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 25.510.739.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 3.959.545.122 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 294.454.878.

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

TITOLO I - CATEGORIA 10ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
3.956	3.575	4.194

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 95.239.355.800, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 89.897.720.403.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 5.059.104.658.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 94.990.481.947 con una differenza negativa di £ 8.639.290.380.

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

TITOLO I

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
89.004	100.961	95.239

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

Categoria 11ª

La categoria comprende le spese derivanti per ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli interventi principali che hanno interessato la categoria hanno avuto ad oggetto la sistemazione delle Sedi dell'Istituto, con particolare riferimento alle Sedi compartimentali di Genova e Napoli.

Gli impegni sono risultati pari a £ 568.111.226 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 328.792.586.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 731.888.774.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 662.751.682 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 852.248.318.

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

TITOLO II - CATEGORIA 11ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
720	793	568

Dati in milioni

Categoria 12ª

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 311.590.603 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 233.950.603.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 719.409.397.

La gestione di cassa registra pagamenti paria a £ 581.564.684 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 606.435.316.

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

TITOLO II – CATEGORIA 12ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
107	1.345	312

Dati in milioni

Categoria 13ª

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Le operazioni effettuate trovano riscontro in buona parte nel reinvestimento delle somme provenienti dalla scadenza di titoli precedentemente di proprietà dell'Istituto.

Gli investimenti in titoli sono sempre stati effettuati nell'ambito del piano autorizzato dalle Amministrazioni vigilanti.

Gli impegni sono stati pari a £ 74.878.600.000 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

TITOLO II – CATEGORIA 13ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
64.420	59.473	74.879

Dati in milioni

Categoria 14ª

La categoria comprende principalmente le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 926.957.150 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 858.551.150.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 1.230.526.150.

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

TITOLO II - CATEGORIA 14ª

CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO

1995	1996	1997
34.308	7.627	927

Dati in milioni

Categoria 15ª

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 1.224.293.528 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 955.187.286.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 47.087.472.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £ 1.131.034.730 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 299.497.270.

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

TITOLO II - CATEGORIA 15ª

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
1.189	1.494	1.224

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 77.909.552.507 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 77.255.081.625.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 117.552.828.993.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 78.484.477.246 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 117.681.054.754.

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

TITOLO II

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
100.738	70.731	77.910

Dati in milioni

TITOLO III
ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

La sola categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la 20ª, che comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 45.869.612 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 45.634.612.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 384.130.388.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 45.634.612 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 421.365.388.

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

TITOLO III

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
210	394	46

Dati in milioni

TITOLO IV
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria 21ª

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi e riporta gli stessi valori indicati nella categoria 22a del titolo VII delle entrate.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 370.293.261.603 e i pagamenti pari a £ 178.908.033.426.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a £ 2.861.261.603.

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

TITOLO IV

CONSUNTIVO 1995	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997
403.968	390.122	370.293

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £. 222.429.259.721 di cui quasi il 73% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui pari a £. 29.685.747.478 che corrispondono al 13% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £. 443.660.674.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £. 394.460.169.662 di cui circa l'81% sono condensati nelle partite di giro.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Entrate contributive

I residui al 31/12/1997 segnano una leggera flessione rispetto all'inizio dell'esercizio (- 365 milioni).

Titolo III – Altre entrate

I residui al 31/12/1997 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 14.295 milioni). L'aumento è determinato dalla incidenza della categoria 9ª dove sono riportati i crediti nei confronti dell'I.N.P.S. per il servizio reso (+ 15.498 milioni rispetto all'inizio dell'anno).

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (- 24 milioni).

Titolo VII – Partite di giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 158.126 milioni).

L'aumento, nonché la consistenza dei residui, è determinato per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'I.N.P.S. per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, crediti e che trovano, peraltro, un riscontro compensativo nei residui passivi, tenuto conto che l'Istituto riscuote i contributi per dette prestazioni.

La consistenza di tali residui è determinata dalla non regolare periodicità della rendicontazione tra l'Istituto e l'I.N.P.S. La situazione che dovrebbe trovare definizione nel corso del 1998 e una volta ultimate le operazioni contabili di riscontro tra gli Istituti gli attuali residui diminuiranno di oltre il 75%.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £. 179.271.552.308 di cui quasi il 93% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £. 46.347.269.659 (pari al 26% del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessive £. 234.454.354.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £. 330.071.397.751.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un leggero incremento (+ 241 milioni).

Titolo II – Spese in conto capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione (- 587 milioni).

Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui registrano un lieve aumento (+ 235 mila).

Titolo IV – Partite di giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento di 151.146 milioni.

Per quanto concerne la natura e la portata di tali residui si rimanda a quanto già detto sopra commentando il titolo VII delle partite di giro in entrata.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £. 2.317.839.534.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per un importo complessivo di £. 4.694.282.211.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale nonché al fondo per le spese per prestazioni sanitarie ai marittimi infortunati.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata, per il suo peso complessivo, la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £. 15.530.194.555. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

Il conto economico presenta un disavanzo di £. 33.075.208.892 che viene pareggiato attraverso l'utilizzo dei seguenti fondi precedentemente costituiti dalle ex Casse marittime e che non sono più richiesti dalla normativa vigente:

1)	Fondo imposte e tasse	478.500.000
2)	Fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996
3)	Fondo per reimpiego disinvestimenti immobiliari	3.486.300.000
4)	Fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723
5)	Fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000
6)	Fondo straordinario di gestione	6.001.946.567
7)	Prelievo da riserva generale	4.369.647.606
	TOTALE	**33.075.208.892**

L'utilizzo di tali fondi è possibile, infatti, in quanto gli stessi sono degli accantonamenti costituiti precedentemente dalle ex Casse marittime su base volontaria, mentre l'attuale regolamento di contabilità dell'Istituto prevede quali fondi obbligatori soltanto i seguenti: 1) fondo oscillazione titoli; 2) fondo ammortamento immobili; 3) fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi; 4) fondo svalutazione crediti.

La situazione di rilevante disavanzo economico, come risulta dal conto, trova la sua origine anzitutto nello squilibrio fra entrate e spese correnti. Quest'ultime già da sole superano le entrate di 10,233 miliardi, compromettendo, di conseguenza, il risultato finale dell'esercizio. Tale disavanzo, infatti, è destinato a crescere ulteriormente per effetto degli accantonamenti e ammortamenti di competenza.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dell'Istituto, rispetto all'esercizio precedente, presenta una situazione profondamente innovata per quanto concerne la costituzione delle riserve matematiche.

Quest'ultime, infatti, sono state costituite sulla base di quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

A seguito di tale operazione le riserve matematiche sono risultate pari a £. 200.483.163.011, compresa la quota di accantonamento dell'esercizio 1997.

La differenza della consistenza rispetto all'esercizio precedente è stata trasportata nella riserva generale come, peraltro, stabilito nella citata delibera.

La riserva generale alla fine dell'esercizio, al netto del prelievo di £. 4.369.647.606, utilizzato per il pareggio del conto economico, è pari a £. 105.253.454.947.

Parimenti, come già detto in sede di illustrazione del conto economico, sono stati eliminati quei fondi di accantonamento costituiti volontariamente dalle ex Casse marittime e che non trovano più giustificazione nella realtà normativa attuale e le relative disponibilità sono state utilizzate per il pareggio del disavanzo del conto economico.

Le poste rettificative dell'attivo sono state rideterminate sulla base di quanto stabilito dal regolamento di contabilità dell'Istituto e del conto economico.

Le altre poste della situazione patrimoniale trovano giustificazione nei risultati finanziari dell'esercizio.

Il patrimonio netto alla fine dell'esercizio presenta una consistenza pari a £. 305.236.617.958 con un aumento positivo rispetto all'esercizio precedente di £. 11.160.546.949.

In proposito occorre, però, evidenziare come l'aumento, di natura puramente contabile, viene determinato per effetto della cancellazione dalle passività dello stato patrimoniale dei fondi di accantonamento costituiti dalle ex Casse e utilizzati per il citato pareggio del conto economico.

IL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'IPSEMA PER L'ANNO 1997.

Il Collegio ha esaminato il progetto del conto consuntivo 1997 nella formulazione predisposta dall'Ente e consegnato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 10 luglio 1998.
Esso si compone del rendiconto finanziario , della situazione patrimoniale e del conto economico ed e' corredato della relazione illustrativa predisposta dal Direttore Generale.
Il conto e la relazione di cui all'art.65 del D.Lvo 3 febbraio 1993 n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni prescritti dall'art.12 , comma 2 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità , sono già stati trasmessi al Ministero del Tesoro.

I risultati cui e' pervenuta la gestione possono così sintetizzarsi:

RENDICONTO FINANZIARIO

	ENTRATE		USCITE	
CORRENTI (Titoli I,II e III)	L.	85.006.806.086	L.	95.239.355.800
In Conto Capitale	L.	60.091.270.810	L.	77.955.422.119
Partite giro	L.	370.293.261.603	L.	370.293.261.603
	L.	515.391.338.499	L.	543.488.039.522
Disavanzo finanziario di competenza	L.	28.096.701.023		
TOTALI	L.	543.488.039.522	L.	543.488.039.522

Il predetto disavanzo finanziario di competenza risulta determinato dalla somma dei saldi negativi di parte corrente ed in conto capitale , rispettivamente , di L. 10.232.549.714 e di L. 17.864.151.309.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Cassa	L.	9.792.286.673
Residui Attivi	L.	394.460.169.662
	L.	404.252.456.335
Residui Passivi	L.	330.071.397.751
Avanzo di amm.ne al 31/12/97	L.	74.181.058.584

Detto avanzo di amministrazione e' pari alla differenza tra l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1996 , rettificato in L. 102.277.759.607 per effetto di variazioni nei residui , ed il suddetto disavanzo di competenza di L.28.096.701.023

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(Esclusi conti d'ordine di L. 2.224.043.326)

ATTIVITA'	L.708.350.558.509
PASSIVITA'	L.402.613.940.551
PATRIMONIO NETTO	L.305.736.617.958

Il patrimonio netto risulta incrementato di L.11.160.546.949 rispetto a quello accertato al 31 dicembre 1996 ed e' pari all'avanzo economico registrato nell'esercizio.

Detto risultato, di natura puramente contabile, è il frutto dei prelievi effettuati nel corso dell'esercizio sulle riserve matematiche e su altri fondi di riserva.

A seguito delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione per le riserve matematiche l'importo relativo, iscritto nel bilancio 1996 per L. 262.746.016.111, è stato ridotto a L. 184.952.969.000 "liberando" la somma di L.77.793.097.000, che è stata iscritta nella riserva generale, la quale in questo modo è aumentata a L.109.623.101.000.

Con quest'ultima operazione non si è modificata la consistenza degli accantonamenti, ma la qualità degli stessi. Infatti, mentre le riserve matematiche sono finalizzate a far fronte ai costi futuri delle rendite per infortuni e non possono essere utilizzate per altri scopi, la riserva generale può essere usata per altre finalità, quali

quelle della copertura dei disavanzi della gestione o di fronteggiare impreviste sopravvenienze passive.
Sono state, inoltre, operate altre rideterminazioni di fondi utilizzando i relativi importi per coprire, insieme all'impiego di parte della riserva generale(L. 4.360.663.553), il disavanzo effettivo dell'esercizio, e cancellando gli importi di detti fondi dalla situazione patrimoniale, per un importo complessivo di L. 28.705.561.286. I fondi eliminati con i relativi importi sono i seguenti:

1. fondo imposte e tasse	L.	478.500.000
2. fondo straordinaria manutenzione immobili	L.	943.807.996
3. fondo reimpiego disinvestimenti immobiliari	L.	3.486.300.000
4. fondo riserva contributi obbligatori	L.	4.995.006.723
5. fondo riserva prestazioni sanitarie erogate equipaggi inbarcati su navi battenti bandiera estera	L.	12.800.000.000
6. fondo straordinario di gestione	L.	6.001.946.567

Avendo modificato parte del passivo della situazione patrimoniale con la riduzione o cancellazione di fondi , già volontariamente costituiti e non più ritenuti necessari , si incide sul risultato contabile dell'esercizio, come si è detto, e sulla consistenza contabile del patrimonio netto, misurata dalla differenza tra il totale delle attività e il totale delle passività che risulta, a fine anno , pari a £ 305.736.618.000, con un incremento , come sopraddetto , di £ 11.160.546.000 rispetto alla fine dell'esercizio precedente , importo quest'ultimo pari allarideterminazione di fondi diversi effettuata dal Consiglio di Amministrazione.

CASSA

Il conto consuntivo , in termini di cassa , espone i seguenti risultati sintetici :

Fondo di cassa al 1°-1-1997		L. 59.329.258.514
Riscossioni		
In c/competenza	L.313.231.020.406	
In c/residui	L. 29.685.747.478	L 342.916.767.884
		L.402.246.026.398
Pagamenti		
In c/ competenza	L. 346.106.470.066	

In c/ residui	L.. 46.347.269.659	L.392.453.739.725
Fondo di cassa al 31/12/97		L. 9.792.286.673

Il controllo della corrispondenza dei dati del bilancio finanziario con le scritture contabili è stato effettuato anche sulla scorta del bilancio di verifica al 31dicembre 1997 appositamente stampato dall'Istituto su richiesta del Collegio.
La consistenza delle disponibilità liquide di complessive L. 9.792.286.673 è stata accertata sulla scorta delle comunicazioni dell'Istituto cassiere e della Tesoreria dello Stato , rispettivamente di L.3.661.466.957 e di L.6.130.819.716.

Confronto con il bilancio di previsione 1997 e con il conto consuntivo 1996

La gestione finanziaria 1997 si è svolta sulla base del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 1996 e approvato dal Consiglio di indirizzo e di vigilanza, cui hanno fatto seguito provvedimenti di variazioni , anch'essi approvati dal CIV.
Rispetto alle previsioni definitive, riassunte nella allegata tabella, è stato registrato un minore accertamento di entrate correnti di complessive L.3.510.193.914, di cui L. 665.000.000 per premi e contributi assicurativi, L.884.000.000 e L. 756.000.000 per rimborsi da parte INPS e del Servizio Sanitario Nazionale per servizi prestati, L. 604.000.000 per recupero spese di amministrazione sul patrimonio da reddito.
Particolare menzione, inoltre, va fatta per la minore entrata di L.306.000.000 per affitti di immobili.
Di contro si segnala un aumento di L.150.000.000 dei proventi dei titoli a reddito fisso , la cui consistenza risulta incrementata , rispetto al 1996 , di L.17.981.538.347.
Giova evidenziare la notevole riduzione delle entrate correnti, oltre che rispetto alle previsioni definitive in sintesi sopra riportate, nei confronti degli accertamenti registrati nel precedente esercizio 1996, come specificato nella apposita tabella allegata.
Infatti , le entrate contributive si riducono di L. 148.476.296 , come pure sono da segnalare minori introiti di L.246.000.000 per affitti di immobili, di L. 3.879 milioni per interessi attivi, di L. 2.373 milioni e L. 991milioni per rimborsi rispettivamente dall'INPS e dal S.S.N.
Anche i rimborsi diversi segnano una riduzione rispetto al 1996 di L.2.519 milioni.
I motivi delle riduzioni di entrate sono stati illustrati nella relazione predisposta da Direttore Generale a cui si rinvia.
Le corrispondenti uscite correnti di complessive L.95.239.355.800 risultano, rispetto alle previsioni definitive, ridotte di L. 5.059.104.658.

Nei confronti delle spese correnti impegnate nel 1996 si è registrata una differenza in meno di L. 5.724.455.912.
E' da notare, in via preliminare, che il saldo negativo delle partite correnti è passato, nell'esercizio in esame, da L.4.073 milioni del 1996 a L.10.233 milioni.
Si pone in risalto, sempre in via preliminare, che il consuntivo ha registrato i seguenti sfondamenti degli stanziamenti di spesa previsti:

- oneri previdenziali organi ente da L. 430 milioni a L.445 milioni	+.	L.15	milioni
-riliquidazione indennità fine servizio da L.80 milioni a L.99 milioni	+	L.19	"
- spese bancarie da L.150 milioni a L.165 milioni	+	L.15	"
- spese liti da L.810 milioni a L. 844 milioni	+	L.34	"
-oneri gestione immobili da L.2300 milioni a L.2393 milioni	+	L.93	"
TOTALE	+	L.176	"

Altre variazioni in più , rispetto alle previsioni per complessive L. 14.962 milioni si sono verificate , per importi compensativi tra entrate ed uscite , nelle partite di giro.
Pertanto, per le variazioni in più sopra riportate, per L.176 milioni, si rende indispensabile una formale pronuncia a sanatoria da parte del Consiglio di amministrazione.
Le principali voci di spesa hanno riguardato gli oneri diretti ed indiretti per il personale in servizio di complessive L.16.959 milioni (esercizio 1996: L.17.250 milioni), l'acquisto di beni e di servizi di L. 7.115 milioni (esercizio 1996: L.7.554 milioni), le prestazioni istituzionali di L.58.057 milioni (esercizio 1996: L.56.176 milioni) oltre alle imposte e tasse di L.3.976 milioni che segnano rispetto all'esercizio 1996 una minore somma di L. 7.931 milioni, si evidenziano gli oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito di L. 2.393 milioni.

Nel corso dell'esercizio sono aumentati i residui , più quelli attivi che quelli passivi.
I residui attivi sono passati da L. 222.429.259.721 a L: 394.460.169.662 con un incremento di oltre 172 miliardi ; quelli passivi sono passati da 179.271.552.308 a 330.071.397.751 con un incremento di oltre 150 miliardi.
In queste poste sono di particolare rilievo crediti e debiti verso l'INPS e il SSN riguardanti le operazioni di pagamento delle indennità di malattia e di riscossione dei contributi malattia per conto dell'INPS (e del SSN). Il rapporto con l'INPS (e il SSN) registra a credito dell'Istituto un importo di L. 278,7 miliardi e un debito corrispettivo di L.255,7 per una differenza netta a favore dell'IPSEMA di L.23 miliardi.

In questa situazione il Collegio non può non ripetere le raccomandazioni, già fatte lo scorso anno, di una sollecita definizione dei rapporti con l'INPS almeno per quanto attiene alle gestioni passate, tutt'ora regolate dalle convenzioni stipulate con le cessate Casse Marittime, sia al fine della necessaria chiarezza e trasparenza dei conti che della realizzazione , nella disponibilità dell'Ente , del saldo relativo.

Operazioni in conto capitale

Le operazioni in conto capitale concernono, come sopra indicato , entrate per L.60.091 milioni ed uscite per L. 67.955 milioni.

Le entrate sono essenzialmente connesse alla realizzazione di titoli per 59.000 milioni.
Le corrispondenti uscite trovano riferimento soprattutto nell'investimento in titoli di L.75.000 milioni e nel pagamento indennità di anzianità al personale cessato dal servizio per L. 1220 milioni.

Considerazioni conclusive

a) A conclusione della disamina delle voci del bilancio 1997 si ritiene opportuno sintetizzare , nel seguente prospetto , i dati più significativi (in milioni di lire), che consente qualche valutazione sull'efficienza della gestione:

- acquisizione entrate contributive proprie	L.	41.335	milioni
- riscossione contributi per conto INPS e SSN	L.	177.005	
- spesa per prestazioni istituzionali	L.	58.057	"
- spesa per prestazioni c/INPS	L.	135.363	"
- TOTALE spese per prestazioni	L.	193.420	"
-spesa per il personale in servizio (n. 261 unità)	L.	16.959	"
- acquisto beni e servizi	L.	7.115	"
- oneri diversi per la gestione istituzionale	L.	3.439	"
TOTALE spese generali	L.	27.513	"

Le spese generali incidono per il 47,38% sulla spesa per prestazioni istituzionali proprie a fronte delle quali l'Istituto ha acquisito nel 1997 contributi per l'importo di L.41.335 milioni.

Si fa presente, tuttavia, che oltre ai suddetti oneri istituzionali di L.58.057 milioni l'Istituto sostiene spese per le prestazioni per conto dell'INPS (pagamenti indennità di malattia), che nell'esercizio sono state pari a L. 135.363 milioni, per cui il totale delle spese per prestazioni ammonta a L.193.420milioni.
Ciò considerato, il rapporto spese generali/prestazioni totali si riduce dal 47,38% al 14,22%.Quest'ultimo appare un dato assai più significativo del precedente per misurare l'efficienza dell'Ente.

b) Nel corso dell'esercizio il personale è passato da 271 unità del 31/12/1996 a 261 unità del 31/12/1997 con una diminuzione di 10 unità pari a – 3,6%.
Il costo medio annuo per dipendente è passato tra una data e l'altra dal L. 63.652.324 a L. 64.976.379 con un incremento del 2,28%.

c) Durante il 1997 l'Istituto ha avviato il riordino della contabilità, approntando nuove procedure informatizzate e predisponendo nuovi piani dei conti al fine di dare chiarezza e trasparenza alla gestione e superare le incongruenze e le disparità che caratterizzarono le contabilità delle cessate Casse.
Il progetto non è stato ancora completamente realizzato, soprattutto per quanto attiene alla corretta rappresentazione del conto economico e di quello patrimoniale; perché sia possibile effettuare con tempestività i dovuti interventi di gestione e di controllo è necessario che il riordino in corso sia completato sollecitamente.

Circa il bilancio consuntivo 1997 il Collegio, nei limiti in cui sono stati possibili i dovuti riscontri, ritiene di poter affermare la corrispondenza tra le poste indicate nel progetto in esame e quelle delle scritture contabili.

d) La gestione dei residui, ha evidenziato rilevanti incrementi, sia per le partite attive che per quelle passive: esse denotano una situazione di crediti e debiti di fine anno assai anomala, date le dimensioni del bilancio dell'Ente. Il Collegio raccomanda opportune iniziative - oltre quelle di cui si è già detto per regolare i rapporti con l'INPS – per la revisione dei residui in atto, tesa sia alla riscossione dei crediti che si rende sempre più necessaria ed urgente in considerazione dei bisogni finanziari dell'Istituto, sia alla eliminazione delle partite che non hanno più titolo giuridico per essere mantenute nelle scritture contabili.

e) Considerando le riduzioni delle entrate per affitti, sia rispetto al consuntivo 1996 che alle previsioni 1997, il Collegio ritiene urgente ogni opportuna iniziativa per migliorare i redditi degli immobili, che costituiscono una posta non irrilevante delle entrate.

f) In ultimo il Collegio non può non evidenziare il crescente disequilibrio tra entrate ed uscite correnti, cui, peraltro, per l'esercizio 1998 e successivi, si è cercato di far fronte con le decisioni consiliari assunte a fine 1997 e all'inizio del corrente anno sulle contribuzioni: già l'esercizio in corso dovrebbe dare precise indicazioni sugli effetti di tali decisioni, che sarà opportuno accertare tempestivamente prima della stesura del bilancio preventivo 1999.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e considerazioni sopra formulate, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 1997 e all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma 15 luglio 1998

Il Collegio dei Sindaci
Romano Lazzareschi
Filippo Logorelli
Arturo Cerilli
Luigi Del Giacco
Giancarlo Filocamo

Allegate tabelle 1,2,3 e 4

Tab. 1 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 1997 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza		
	consuntivo 1996	consuntivo 1997	consuntivo '97 meno '96
TITOLO I (entrate contributive)	42.483.512.362	41.335.036.066	-1.148.476.296
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	0
TITOLO III (Altre entrate)	54.407.858.216	43.671.770.020	-10.736.088.196
a - prestazioni di servizi	65.577.446	110.372.397	44.794.951
b - affitti di immobili	7.939.528.878	7.693.517.117	-246.011.761
c - interessi	16.868.397.762	12.989.513.871	-3.878.883.891
c_1 - su titoli	*11.023.629.411*	*11.649.554.851*	*625.925.440*
c_2 - su prestiti al personale	*111.349.337*	*122.830.257*	*11.480.920*
c_3 - su c/c	*5.733.419.014*	*1.217.128.763*	*-4.516.290.251*
d - rimborsi su servizi e recuperi	28.392.128.927	22.241.340.130	-6.150.788.797
d_1 - rimb.dall'INPS	*15.538.707.471*	*13.165.944.104*	*-2.372.763.367*
d2 - rimb.dal SSN	*7.335.614.646*	*6.344.252.924*	*-991.361.722*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.663.455.887*	*1.395.915.893*	*-267.539.974*
d4 - rimborsi diversi	*3.854.350.943*	*1.335.227.209*	*-2.519.123.734*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	866.784.408	332.848.787	-533.935.621
Totale Entrate Correnti	96.891.370.578	85.006.806.086	-11.884.564.492
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	112.976.523.158	59.185.691.828	-53.790.831.330
TITOLO V (Entrate conto capitale)	795.986.740	796.766.370	779.630
TITOLO VI (Accensione prestiti)	224.324.804	108.812.612	-115.512.192
TITOLO VII (Partite di giro)	390.122.025.607	370.293.261.603	-19.828.764.004
TOTALE DELLE ENTRATE	601.010.230.887	515.391.338.499	-85.618.892.388

Tab. 2 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 1997 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza		
	previsioni assestate 1997	consuntivo 1997	consuntivo meno previsioni assestate
TITOLO I (entrate contributive)	42.000.000.000	41.335.036.066	- 664.963.934
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	-
TITOLO III (Altre entrate)	46.517.000.000	43.671.770.020	- 2.845.229.980
a - prestazioni di servizi	56.000.000	110.372.397	54.372.397
b - affitti di immobili	8.000.000.000	7.693.517.117	-306.482.883
c - interessi	13.100.000.000	12.989.513.871	-110.486.129
c_1 - su titoli	*11.500.000.000*	*11.649.554.851*	*149.554.851*
c_2 - su prestiti al personale	*100.000.000*	*122.830.257*	*22.830.257*
c_3 - su c/c	*1.500.000.000*	*1.217.128.763*	*-282.871.237*
d - rimborsi su servizi e recuperi	23.850.000.000	22.241.340.130	-1.608.659.870
d_1 - rimb.dall'INPS	*14.050.000.000*	*13.165.944.104*	*-884.055.896*
d2 - rimb.dal SSN	*7.100.000.000*	*6.344.252.924*	*-755.747.076*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*2.000.000.000*	*1.395.915.893*	*-604.084.107*
d4 - rimborsi diversi	*700.000.000*	*1.335.227.209*	*635.227.209*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	1.228.000.000	332.848.787	-895.151.213
Totale Entrate Correnti	88.517.000.000	85.006.806.086	- 3.510.193.914
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	150.890.000.000	59.185.691.828	- 91.704.308.172
TITOLO V (Entrate conto capitale)	700.000.000	796.766.370	96.766.370
TITOLO VI (Accensione prestiti)	330.000.000	108.812.612	- 221.187.388
TITOLO VII (Partite di giro)	367.432.000.000	370.293.261.603	2.861.261.603
TOTALE DELLE ENTRATE	607.869.000.000	515.391.338.499	- 92.477.661.501

Uscite

DENOMINAZIONE	competenza		
	consuntivo 1996	consuntivo 1997	consuntivo '97 meno '96
TITOLO I (Spese correnti)	100.963.811.712	95.239.355.800	- 5.724.455.912
CATEGORIA 1a	1.768.819.453	2.457.575.279	688.755.826
200 - presidenza	*185.384.600*	*179.268.350*	*-6.116.250*
201 - consiglio di amministrazione	*337.277.913*	*356.211.894*	*18.933.981*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*376.552.348*	*346.040.604*	*-30.511.744*
203 - collegio sindaci	*690.203.922*	*976.183.780*	*285.979.858*
204 - direzione generale	*179.400.670*	*154.858.156*	*-24.542.514*
206 - oneri previdenziali	*348.631.965*	*445.012.495*	*96.380.530*
CATEGORIA 2a	17.249.780.191	16.958.835.334	-290.944.857
210 - personale	*9.539.193.446*	*9.263.713.166*	*-275.480.280*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*2.489.853.930*	*2.136.956.912*	*-352.897.018*
212 - missioni all'interno	*549.976.377*	*939.519.517*	*389.543.140*
213 - missioni all'estero	*0*	*93.720*	*93.720*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*0*	*58.500.000*	*58.500.000*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*3.965.461.988*	*3.735.297.320*	*-230.164.668*
216 - altri oneri sociali	*169.475.000*	*140.015.000*	*-29.460.000*
217 - corsi formazione	*2.695.000*	*191.237.000*	*188.542.000*
218 - spese per il servizio mensa	*533.124.450*	*493.502.699*	*-39.621.751*
CATEGORIA 3a	76.326.999	99.418.810	23.091.811
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*76.326.999*	*99.418.810*	*23.091.811*
CATEGORIA 4a	7.553.610.251	7.114.597.529	-439.012.722
236 - fitto locali	*491.501.001*	*467.310.922*	*-24.190.079*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*332.490.261*	*89.099.125*	*-243.391.136*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.094.719*	*28.139.404*	*-13.955.315*
239 - spese postali	*1.197.467.354*	*1.361.008.022*	*163.540.668*
240 - spese per l'informatica	*3.039.297.510*	*2.449.201.092*	*-590.096.418*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*72.554.355*	*9.859.000*	*-62.695.355*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*335.704.712*	*251.832.713*	*-83.871.999*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*178.579.662*	*207.857.462*	*29.277.800*
247 - onorari e compensi	*87.069.417*	*138.226.139*	*51.156.722*
248 - spese di pulizia	*591.757.956*	*699.116.366*	*107.358.410*
251 - premi di assicurazione	*50.155.063*	*50.469.404*	*314.341*
- altre spese	*1.134.938.241*	*1.362.477.880*	*227.539.639*
CATEGORIA 5a	56.175.757.646	58.057.256.148	1.881.498.502
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*42.824.440.823*	*43.489.514.613*	*665.073.790*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*13.351.316.823*	*14.567.741.535*	*1.216.424.712*
CATEGORIA 6a	1.285.746.374	1.271.640.524	-14.105.850
TRASFERIMENTI PASSIVI	*1.285.746.374*	*1.271.640.524*	*-14.105.850*
CATEGORIA 7a	116.996.775	367.833.862	250.837.087
ONERI FINANZIARI	*116.996.775*	*367.833.862*	*250.837.087*
CATEGORIA 8a	11.907.066.327	3.976.323.372	-7.930.742.955
ONERI TRIBUTARI	*11.907.066.327*	*3.976.323.372*	*-7.930.742.955*
CATEGORIA 9a	903.276.738	740.527.187	-162.749.551
POSTE CORRETTIVE	*903.276.738*	*740.527.187*	*-162.749.551*
CATEGORIA 10a	3.575.463.486	4.194.489.261	619.025.775
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.077.782.495*	*2.393.323.085*	*315.540.590*
- altre spese non classificabili	*1.497.680.991*	*1.801.166.176*	*303.485.185*
TITOLO II (Spese conto capitale)	70.729.017.751	77.909.552.507	7.180.534.756
CATEGORIA 11a	792.938.011	568.111.226	-224.826.785
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*792.938.011*	*568.111.226*	*-224.826.785*
CATEGORIA 12a	1.345.297.339	311.590.603	-1.033.706.736
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*1.345 297.339*	*311.590.603*	*-1.033.706.736*
CATEGORIA 13a	59.472.663.027	74.878.600.000	15.405.936.973
ACQUISTO TITOLI	*59.472.663.027*	*74.878.600.000*	*15.405.936.973*
CATEGORIA 14a	7.626.595.987	926.957.150	-6.699.638.837
372 - mutui al personale	*0*	*0*	*0*
373 - prestiti al personale	*760 689 000*	*766.957.150*	*6 268.150*
- altri crediti ed anticipazioni	*6.865.906.987*	*160.000.000*	*-6.705.906.987*
CATEGORIA 15a	1.491.523.387	1.224.293.528	-267.229.859
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*1.491.523.387*	*1.224.293.528*	*-267.229.859*
TITOLO III (Estinzione mutui)	393.926.774	45.869.612	-348.057.162
TITOLO IV (Partite di giro)	390.122.025.607	370.293.261.603	-19.828.764.004
TOTALE DELLE SPESE	562.208.781.844	543.488.039.522	-18.720.742.322

Uscite

DENOMINAZIONE	competenza		
	previsioni assestate 1997	consuntivo 1997	consuntivo meno previsioni assestate
TITOLO I (Spese correnti)	100.298.460.458	95.239.355.800	- 5.059.104.658
CATEGORIA 1a	2.140.000.000	2.457.575.279	317.575.279
200 - presidenza	*200.000.000*	*179.268.350*	*-20.731.650*
201 - consiglio di amministrazione	*360.000.000*	*356.211.894*	*-3.788.106*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*400.000.000*	*346.040.604*	*-53.959.396*
203 - collegio sindaci	*990.000.000*	*976.183.780*	*-13.816.220*
204 - direzione generale	*190.000.000*	*154.858.156*	*-35.141.844*
206 - oneri previdenziali	*430.000.000*	*445.012.495*	*15.012.495*
CATEGORIA 2a	19.200.000.000	16.958.835.334	-2.241.164.666
210 - personale	*10.650.000.000*	*9.263.713.166*	*-1.386.286.834*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*2.300.000.000*	*2.136.956.912*	*-163.043.088*
212 - missioni all'interno	*950.000.000*	*939.519.517*	*-10.480.483*
213 - missioni all'estero	*5.000.000*	*93.720*	*-4.906.280*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*130.000.000*	*58.500.000*	*-71.500.000*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*4.220.000.000*	*3.735.297.320*	*-484.702.680*
216 - altri oneri sociali	*175.000.000*	*140.015.000*	*-34.985.000*
217 - corsi formazione	*200.000.000*	*191.237.000*	*-8.763.000*
218 - spese per il servizio mensa	*570.000.000*	*493.502.699*	*-76.497.301*
CATEGORIA 3a	80.000.000	99.418.810	19.418.810
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*80.000.000*	*99.418.810*	*19.418.810*
CATEGORIA 4a	8.365.000.000	7.414.597.529	-1.250.402.471
235 - fitto locali	*550.000.000*	*467.310.922*	*-82.689.078*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*100.000.000*	*89.099.125*	*-10.900.875*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*40.000.000*	*28.139.404*	*-11.860.596*
239 - spese postali	*1.450.000.000*	*1.361.008.022*	*-88.991.978*
240 - spese per l'informatica	*3.000.000.000*	*2.449.201.092*	*-550.798.908*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*30.000.000*	*9.859.000*	*-20.141.000*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*350.000.000*	*251.832.713*	*-98.167.287*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*245.000.000*	*207.857.462*	*-37.142.538*
247 - onorari e compensi	*140.000.000*	*138.226.139*	*-1.773.861*
248 - spese di pulizia	*700.000.000*	*699.116.366*	*-883.634*
251 - premi di assicurazione	*70.000.000*	*50.469.404*	*-19.530.596*
- altre spese	*1.690.000.000*	*1.362.477.880*	*-327.522.120*
CATEGORIA 5a	58.300.000.000	58.057.256.148	-242.743.852
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*43.500.000.000*	*43.489.514.613*	*-10.485.387*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*14.800.000.000*	*14.567.741.535*	*-232.258.465*
CATEGORIA 6a	1.870.000.000	1.271.640.524	-598.359.476
TRASFERIMENTI PASSIVI	*1.870.000.000*	*1.271.640.524*	*-598.359.476*
CATEGORIA 7a	362.460.458	367.833.862	5.373.404
ONERI FINANZIARI	*362.460.458*	*367.833.862*	*5.373.404*
CATEGORIA 8a	4.000.000.000	3.976.323.372	-23.676.628
ONERI TRIBUTARI	*4.000.000.000*	*3.976.323.372*	*-23.676.628*
CATEGORIA 9a	1.330.000.000	740.527.187	-589.472.813
POSTE CORRETTIVE	*1.330.000.000*	*740.527.187*	*-589.472.813*
CATEGORIA 10a	4.220.000.000	4.194.489.261	-25.510.739
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.300.000.000*	*2.393.323.085*	*93.323.085*
- altre spese non classificabili	*1.920.000.000*	*1.801.166.176*	*-118.833.824*
TITOLO II (Spese conto capitale)	195.462.381.000	77.909.552.507	-117.552.828.493
CATEGORIA 11a	1.300.000.000	568.111.226	-731.888.774
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*1.300.000.000*	*568.111.226*	*-731.888.774*
CATEGORIA 12a	1.031.000.000	311.590.603	-719.409.397
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*1.031.000.000*	*311.590 603*	*-719.409.397*
CATEGORIA 13a	140.000.000.000	74.878.600.000	-65.121.400.000
ACQUISTO TITOLI	*140.000.000.000*	*74.878 600.000*	*-65.121.400.000*
CATEGORIA 14a	51.860.000.000	926.957.150	-50.933.042.850
372 - mutui al personale	*400.000.000*	*0*	*-400.000.000*
373 - prestiti al personale	*800.000.000*	*766.957.150*	*-33.042.850*
- altri crediti ed anticipazioni	*50.660.000.000*	*160.000.000*	*-50.500.000.000*
CATEGORIA 15a	1.271.381.000	1.224.293.528	-47.087.472
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*1.271.381.000*	*1.224.293.528*	*-47.087.472*
TITOLO III (Estinzione mutui)	430.000.000	45.869.612	-384.130.388
TITOLO IV (Partite di giro)	367.432.000.000	370.293.261.603	2.861.261.603
TOTALE DELLE SPESE	663.622.841.458	543.488.039.522	-120.134.801.936

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE						
	CATEGORIA 1a ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI						
1.01.01	Premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a norma di legge e di contratti collettivi di lavoro e per l'erogazione delle indennità di cui alla legge 18 ottobre 1962, n° 1466	45.000 000 000	-3 000 000 000	42 000 000 000	35.816 744 649	5 518.291.417	41 335.036.066
	TOTALE CATEGORIA 1a	45 000 000 000	-3 000 000 000	42 000 000 000	35 816.744 649	5 518 291 417	41.335.036 066
	CATEGORIA 2a ONERI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI						
1.02.01	TOTALE CATEGORIA 2a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	45 000 000 000	-3 000 000 000	42.000 000 000	35.816 744 649	5 518 291.417	41 335.036 066
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ~~CORRENTI~~						
	CATEGORIA 3a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
2.03.01	TOTALE CATEGORIA 3a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 4a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2.04.01	TOTALE CATEGORIA 4a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 5a TRASF DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
2.05.01	TOTALE CATEGORIA 5a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.06.01	TOTALE CATEGORIA 6a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III ALTRE ENTRATE						
	CATEGORIA 7a ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
3.07.01	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	56 000 000	0	56 000 000	77.481 166	32.891 231	110.372.397
3.07.02	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 7a	56 000 000	0	56 000 000	77 481.166	32 891.231	110 372.397
	CATEGORIA 8a REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3.08.01	Affitti di immobili	11.712.000 000	-3.712.000.000	8 000.000.000	4.847.801.340	2.845.715 777	7 693.517.117
3.08.02	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	15.400.000 000	-3 900 000 000	11.500.000 000	8.338 020.180	3 311.534 671	11 649 554 851
3.08.03	Interessi su mutui e prestiti al personale	100 000 000	0	100.000 000	122.547 117	283.140	122.830.257
3.08.04	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	4 000 000 000	-2.500 000 000	1.500.000.000	1.184 194.494	32.934 269	1 217.128.763
3.08.05	Altri interessi attivi	283 000 000	0	283.000.000	304 177 718	0	304 177.718
	TOTALE CATEGORIA 8a	31 495 000 000	-10 112 000 000	21.383.000 000	14.796.740 849	6 190.467 857	20 987.208 706
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3.09 01	Rimborsi dall'I N P S di oneri per servizi prestati	15 050 000 000	-1 000 000 000	14 050 000.000	0	13 165 944 104	13 165 944 104
3.09.02	Rimborsi dall'F S S N di oneri per servizi prestati	6 100 000 000	1 000 000 000	7.100 000 000	2 016 051 438	4 328 201 486	6 344 252 924
3.09.03	Recupero spese di amministraz patrimonio da reddito	2 000 000 000	0	2 000 000 000	845 635 729	550 280 164	1 395 915 893
3.09.04	Recuperi e rimborsi diversi	700 000 000	0	700 000 000	1 315 806 057	19 421 152	1 335 227 209
	TOTALE CATEGORIA 9a	23 850 000 000	0	23 850 000 000	4 177 493 224	18 063 846 906	22 241 340 130
	CATEGORIA 10a ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3.10.01	Sanzioni civili e amministrative	701 000 000	0	701 000 000	106 615 025	111 909 039	218 524 064
3.10.02	Soprapremi ed interessi	276 000 000	0	276 000 000	22.229 801	1.198	22 230.999
3.10.03	Entrate diverse	251 000 000	0	251 000 000	92 051.721	42 003	92.093 724
	TOTALE CATEGORIA 10a	1 228 000 000	0	1 228 000.000	220 896.547	111.952 240	332.848.787
	TOTALE TITOLO III	56 629 000 000	-10.112 000 000	46 517 000 000	19 272.611.786	24.399 158 234	43.671.770 020
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	101 629 000 000	-13 112 000 000	88.517 000 000	55 089 356.435	29 917.449 651	85 006 806 086

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

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	
-664 963 934	12 902 605 532	5 782 716 290	7.019 042 646	12 801 758 936	-100 846 596	46 903 000 000	41 599 460 939	-5 303 539 061	12 537 334 063
-664 963 934	12 902 605 532	5 782 716 290	7.019 042 646	12 801 758 936	-100 846 596	46 903 000 000	41 599 460 939	-5 303 539 061	12 537 334 063
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-664 963 934	12 902 605 532	5 782 716 290	7.019 042 646	12 801 758 936	-100 846 596	46 903 000 000	41 599 460 939	-5 303 539 061	12 537 334 063
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54.372 397	0	0	0	0	0	56 000.000	77.481.166	21.481.166	32.891.231
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54.372.397	0	0	0	0	0	56.000 000	77 481.166	21.481.166	32 891.231
-306.482.883	14.187.198.931	225.894.669	13.961.304 262	14.187.198 931	0	12.187.000.000	5.073.696 009	-7.113.303.991	16.807.020.039
149 554 851	2.308 048.007	2 308.023 007	25 000	2 308 048 007	0	9 808 000 000	10 646.043.187	838 043.187	3 311.559.671
22.830 257	168.265	168.265	0	168 265	0	100 000.000	122.715.382	22.715.382	283.140
-282 871.237	4.848 134.348	4 725 070 053	123 064.295	4.848 134 348	0	4.848.000.000	5.909 264.547	1 061 264.547	155.998.564
21.177.718	0	0	0	0	0	283 000 000	304.177.718	21.177.718	0
-395.791.294	21.343 549.551	7.259 155 994	14 084 393 557	21.343 549 551	0	27.226 000 000	22.055 896 843	-5 170 103.157	20.274 861.414
-884 055 896	16 524 293.629	0	16 524 293 629	16 524 293 629	0	16 524 000 000	0	-16 524 000 000	29 690 237.733
-755 747 076	4 850 980 289	2 259 265 777	2.591.714 512	4 850 980 289	0	10 951 000 000	4 275 317.215	-6 675 682.785	6.919 915 998
-604 084 107	2 822 037 421	298 268.233	2 523 769 188	2 822 037 421	0	3 322.000 000	1 143 903 962	-2 178 096 038	3 074 049 352
635 227 209	7.774 730	7 774 730	0	7 774 730	0	708 000 000	1 323 580 787	615 580 787	19 421.152
-1 608 659 870	24 205 086 069	2 565 308 740	21 639 777 329	24 205 086 069	0	31 505 000 000	6 742 801 964	-24 762.198 036	39 703 624 235
-482 475 936	1.736 769 936	43 554.500	1.565 335.032	1.608 889 532	-127 880 404	1.037 000.000	150 169.525	-886.830 475	1 677.244.071
-253.769 001	302.741.421	106 514.742	195.579.751	302 094 493	-646 928	323.000.000	128.744.543	-194.255 457	195.580.949
-158.906 276	136.473.329	1.161 443	135.311.886	136 473.329	0	211.000 000	93.213.164	-117.786.836	135.353.889
-895.151.213	2.175.964.686	151 230.685	1.896.226.669	2.047 457.354	-128.527 332	1 571.000.000	372.127.232	-1.198.872.768	2.008.178.909
-2 845.229.980	47.724 620.306	9 975.695 419	37.620.397 555	47.596 092 974	-128 527 332	60 358 000 000	29 248 307.205	-31 109 692.795	62 019.555.789
-3 510 193 914	60 627 225 838	15 758 411 709	44 639 440 201	60 397 851 910	-229 373 928	107 261 000 000	70 847 768 144	-36 413 231 856	74 556 889 852

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE	
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
	CATEGORIA 11a ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
4.11.01	Alienazioni di immobili	0	0	0	30 000 000	0	30 000 000
	TOTALE CATEGORIA 11a	0	0	0	30 000 000	0	30 000 000
	CATEGORIA 12a ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4.12.01	Alienazione attrezzature tecniche	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12a	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0
	CATEGORIA 13a REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4.13.01	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo stato ed assim	100.000 000 000	0	100 000 000 000	58 557.346 500	0	58 557.346 500
	TOTALE CATEGORIA 13a	100 000 000 000	0	100 000 000.000	58 557 346 500	0	58 557.346 500
	CATEGORIA 14a RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.14.01	Prelevamento dalla tesorena dello stato	100.000.000.000	-50 000.000.000	50 000.000.000	0	0	0
4.14.02	Altri prelevamenti di deposito	0	0	0	0	0	0
4.14.03	Riscossione di mutui concessi al personale	34 000 000	-14 000 000	20.000.000	15.362.171	151.399	15 513.570
4.14.04	Riscossione di prestiti concessi al personale	261.000.000	39.000 000	300 000.000	414 438.755	613.653	415 052 408
4.14.05	Ritiro depositi a cauzione	300 000.000	-100 000 000	200.000.000	167.779.350	0	167.779.350
4.14.06	Riscossione di crediti diversi	360 000 000	0	360.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	100 955 000.000	-50 075 000 000	50.880.000.000	597 580 276	765.052	598.345 328
	TOTALE TITOLO IV	200 965 000 000	-50.075 000 000	150.890.000.000	59.184.926.776	765.052	59 185 691.828
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 15a TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5.15.01	Trasferimenti dallo stato	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 16a TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
5.16.01	Trasferimenti dalle regioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
5.17.01	Trasferimenti da comuni e province	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a TRASFERIM DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
5.18.01	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	700 000 000	0	700.000 000	796.766 370	0	796.766.370
	TOTALE CATEGORIA 18a	700 000 000	0	700 000.000	796.766.370	0	796.766.370
	TOTALE TITOLO V	700 000 000	0	700 000.000	796 766.370	0	796.766 370
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI						
	CATEGORIA 19a ASSUNZIONE DI MUTUI						
6.19.01	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6.20.01	Depositi cauzionali in contante	92 000 000	28 000 000	120 000 000	68.481 007	0	68.481 007
6.20.02	Previdenza conto individuale	200 000 000	0	200 000 000	40 331 605	0	40 331 605
6.20.03	Contrazione di debiti diversi	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	302 000 000	28 000 000	330 000 000	108 812 612	0	108 812 612
	CATEGORIA 21a EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						
6.21.01	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 21a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VI	302 000 000	28 000 000	330 000 000	108 812 612	0	108.812 612

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella 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	
30 000.000	0	0	0	0	0	0	30.000.000	30.000.000	0
30 000.000	0	0	0	0	0	0	30 000.000	30 000.000	0
-10 000.000	9.500 000	9.500 000	0	9 500 000	0	10 000 000	9.500.000	-500.000	0
-10 000.000	9.500.000	9.500 000	0	9.500 000	0	10.000 000	9.500 000	-500.000	0
-41.442.653.500	0	0	0	0	0	100.000 000.000	58 557.346.500	-41.442.653.500	0
-41.442 653.500	0	0	0	0	0	100.000.000.000	58.557.346.500	-41.442.653.500	0
-50.000.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000.000	0	-50.000.000.000	0
0	14.562.630	14.512.630	50 000	14 562.630	0	15.000.000	14.512.630	-487.370	50.000
-4.486 430	168 873	168.873	0	168.873	0	20.000 000	15.531.044	-4.468.956	151.399
115 052.408	889.147	889.147	0	889 147	0	300.000.000	415.327.902	115.327.902	613 653
-32.220.650	0	0	0	0	0	200.000.000	167.779.350	-32.220.650	0
-360.000.000	131.019 670	30.775	130.988.895	131 019.670	0	391.000.000	30.775	-390.969.225	130.988 895
-50.281.654.672	146.640.320	15 601.425	131.038 895	146 640 320	0	50.926.000.000	613 181.701	-50.312.818.299	131.803 947
-91.704.308.172	156.140.320	25 101.425	131.038 895	156 140 320	0	150.936.000 000	59.210.028.201	-91.725.971.799	131.803.947
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96.766.370	0	0	0	0	0	700.000.000	796.766.370	96.766.370	0
96.766.370	0	0	0	0	0	700 000.000	796.766.370	96.766.370	0
96 766.370	0	0	0	0	0	700 000 000	796 766.370	96.766.370	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-51 518 993	0	0	0	0	0	120 000.000	68 481 007	-51.518.993	0
-159 668 395	0	0	0	0	0	200 000 000	40 331 605	-159.668 395	0
-10 000 000	0	0	0	0	0	10 000 000	0	-10 000.000	0
-221 187 388	0	0	0	0	0	330 000 000	108 812 612	-221.187 388	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-221 187 388	0	0	0	0	0	330 000 000	108 812 612	-221 187 388	0

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE	
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 22a ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
7 . 22 . 01	Ritenute erariali	3 100 000 000	200 000 000	3.300 000.000	3 236 551 315	10 040.859	3 246 592.174
7 . 22 . 02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1 300 000 000	100.000.000	1.400.000.000	1 264.272 607	9.317.863	1.273.590.470
7 . 22 . 03	Ritenute diverse per conto terzi	260.000.000	-220.000.000	40 000 000	960 394	0	960.394
7 . 22 . 04	Riscossione contributi e accessori per conto I N P S	93.070 000.000	-13.070.000.000	80.000.000 000	46.566 825.304	9.760.496.121	56.327.321.425
7 . 22 . 05	Altre riscossioni per conto I N P S	200.000.000	50.000 000	250 000.000	159.289 932	4.830	159.294.762
7 . 22 . 06	Riscossione contributi e accessori per conto S S N	90 250 000.000	10.750.000 000	101.000.000.000	95 492.883 000	25.185 168.073	120 678.051.073
7 . 22 . 07	Altre riscossioni per conto S S N	250.000.000	0	250.000.000	0	0	0
7 . 22 . 08	Riscossione contributi per conto OO SS Gente di mare	1 730.000.000	0	1.730 000.000	2.376.087 280	293 007 737	2.669 095.017
7 . 22 . 09	Riscossioni per I V A	3.301.000 000	-301.000.000	3.000.000.000	827.332.033	3.148.800	830.480.833
7 . 22 . 10	Altre riscossioni per conto terzi	625 000.000	0	625 000 000	563.207.387	6 692.665	569.900.052
7 . 22 . 11	Oneri sociali fiscalizzati	110 000.000.000	-110 000 000.000	0	0	0	0
7 . 22 . 12	Rimborsi dall'I N P S di indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	105 000 000.000	35.000 000 000	140 000 000.000	3.811.856.761	131.551 203 798	135.363 060.559
7 . 22 . 13	Rimborsi dall'I N P S per conto oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (artt. 9 e 10 D M 27/5/1987 n° 322)	25 000.000	0	25 000.000	0	52.639.346	52 639.346
7 . 22 . 14	Rimborsi dall'I N P S per contributi e accessori rimborsati agli armatori	165 000.000	0	165 000 000	0	90.042.367	90 042.367
7 . 22 . 15	Rimborsi dall'S S N per contributi e accessori rimborsati agli armatori	135 000.000	0	135 000.000	0	53.960 573	53 960.573
7 . 22 . 16	Rimborso dallo Stato per rendite rischio guerra	5.600 000.000	-400 000.000	5.200.000.000	21 892.630	4 720.191 880	4 742.084.510
7 . 22 . 17	Rimborso dallo Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori (L 14/5/1986 n° 389)	30 000.000	0	30.000 000	0	25.571.720	25.571.720
7 . 22 . 18	Rimborso assegni familiari erogati per conto armatori	30.000.000	0	30.000.000	26.005.000	2.537 000	28.542.000
7 . 22 . 19	Rimborso di somme erogate per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	562.863	75.908	638.771
7 . 22 . 20	Restituzione fondo *del cassiere* interno	50.000.000	0	50 000.000	46.000 000	0	46.000 000
7 . 22 . 21	Anticipazioni varie	120.000.000	80.000.000	200.000.000	140.847.150	0	140.847.150
7 . 22 . 22	Partite in conto sospeso	12.000.000.000	18 000.000 000	30.000 000.000	43.516.584 557	478 003.850	43.994 588.407
	TOTALE CATEGORIA 22a	427.243.000.000	-59.811.000.000	367.432.000.000	198 051.158 213	172.242.103.390	370.293.261.603
	TOTALE TITOLO VII	427.243 000.000	-59.811.000.000	367 432 000 000	198 051.158.213	172.242.103.390	370.293.261.603

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

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	
-53 407.826	0	0	0	0	0	3.300.000 000	3.236.551.315	-63 448.685	10.040.859
-126.409.530	2 024.069	2 024.069	0	2.024 069	0	1.402 000 000	1.266 296.676	-135.703.324	9.317.863
-39 039.606	156.000	0	156.000	156.000	0	40.000.000	960.394	-39.039 606	156.000
-23.672.678.575	13.511.093.387	3 567 424.227	9.830.088.721	13.397.512.948	-113.580.439	81.511.000.000	50.134.249.531	-31.376.750.469	19 590 584.842
-90.705.238	0	0	0	0	0	250 000.000	159.289.932	-90.710.068	4.830
19.678.051.073	11 388.662.539	3 482.256.333	7 797 362.774	11.279 619 107	-109.043 432	97.389.000.000	98.975.139 333	1.586.139.333	32.982.530.847
-250.000.000	0	0	0	0	0	250.000.000	0	-250.000.000	0
939.095.017	0	0	0	0	0	1.730.000.000	2 376.087.280	646.087.280	293.007.737
-2.169.519 167	0	0	0	0	0	3.000.000.000	827.332.033	-2.172.667.967	3 148.800
-55 099.948	7.178.353	7.178.353	0	7.178.353	0	632.000.000	570.385 740	-61.614.260	6.692.665
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-4.636.939.441	114 100 194.037	4 065 029.057	110.035.164.980	114 100.194.037	0	199.100.000.000	7.876.885.818	-191.223.114.182	241.586.368.778
27.639.346	51.916.502	0	51 916.502	51 916 502	0	25.000.000	0	-25.000.000	104.555.648
-74.957.633	264 248.206	17.722.812	246 525.394	264.248.206	0	215.000 000	17.722.812	-197.277.188	336 567.761
-81.039.427	13 860.781	0	13 860.781	13 860.781	0	130.000.000	0	-130.000.000	67.821.354
-457.915.490	10.417.840.730	2.683.730.960	7.734.109.770	10.417.840.730	0	10.418.000.000	2.705.623.590	-7.712.376.410	12 454.301.650
-4 428.280	75.355.100	0	75.355.100	75.355 100	0	75.000.000	0	-75.000.000	100.926.820
-1 458.000	2.577.370	2.261.000	316 370	2.577.370	0	28.000 000	28.266.000	266.000	2.853.370
-1.361.229	0	0	0	0	0	2.000.000	562.863	-1.437.137	75.908
-4.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	46.000.000	-4.000.000	0
-59.152.850	5 452.500	4.431.500	1.021.000	5.452.500	0	206.000.000	145.278.650	-60.721.350	1.021.000
13.994.588 407	11.805.333 989	70 176.033	11.743.495.081	11.813.671.114	8.337.125	29.805.000.000	43.586.760.590	13.781.760.590	12.221.498.931
2.861.261.603	161.645 893.563	13.902.234.344	147.529.372.473	161.431.606.817	-214.286.746	429.558.000.000	211.953.392.557	-217.604.607.443	319.771 475.863
2.861.261.603	161.645 893.563	13.902.234.344	147.529.372.473	161.431.606.817	-214.286.746	429.558.000.000	211 953.392.557	-217.604.607.443	319.771.475.863

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO I	45 000 000 000	-3 000 000 000	42 000 000 000	35 816 744 649	5 518 291 417	41 335 036.066
		TITOLO II	0	0	0	0	0	0
		TITOLO III	56.629.000 000	-10 112.000.000	46 517 000 000	19.272.611.786	24 399.158 234	43 671 770.020
		TITOLO IV	200.965 000.000	-50.075.000.000	150.890 000.000	59.184.926.776	765 052	59 185 691.828
		TITOLO V	700 000 000	0	700 000.000	796 766.370	0	796.766.370
		TITOLO VI	302.000 000	28 000.000	330 000.000	108.812.612	0	108 812.612
		TITOLO VII	427 243 000.000	-59.811 000.000	367.432.000 000	198 051.158.213	172.242.103 390	370 293.261.603
		TOTALE DELLE ENTRATE	730.839.000.000	-122.970.000.000	607 869 000.000	313.231.020.406	202.160.318 093	515 391 338 499

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

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	
-664.963.934	12 902 605 532	5 782.716 290	7.019 042 646	12 801 758 936	-100.846 596	46 903 000.000	41.599 460.939	-5.303 539 061	12 537.334.063
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-2 845 229 980	47 724 620 306	9 975 695 419	37.620 397.555	47.596 092 974	-128.527.332	60.358 000.000	29.248.307.205	-31.109.692.795	62 019.555 789
-91.704.308.172	156.140.320	25 101 425	131 038.895	156.140.320	0	150.936.000.000	59.210.028.201	-91.725.971.799	131 803.947
96.766.370	0	0	0	0	0	700.000.000	796 766.370	96.766.370	0
-221 187.388	0	0	0	0	0	330 000.000	108.812.612	-221.187.388	0
2.861.261.603	161.645 893.563	13.902.234 344	147.529.372.473	161.431.606.817	-214.286 746	429 558.000.000	211.953.392.557	-217.604.607.443	319.771.475.863
-92 477.661.501	222 429.259.721	29 685.747.478	192.299 851.569	221.985.599 047	-443.660.674	688.785.000.000	342.916.767.884	-345.868.232.116	394.460.169.662

SPESE

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO I **SPESE CORRENTI**						
	CATEGORIA 1a SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1 . 01 . 01	Compensi, indennità e rimborsi alla presidenza	200.000.000	0	200.000.000	176 872.900	2.395 450	179.268.350
1 . 01 . 02	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Amministrazione	360.000.000	0	360 000 000	343.934.569	12.277.325	356.211.894
1 . 01 . 03	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza	400 000.000	0	400.000.000	314.438.384	31.602.220	346.040 604
1 . 01 . 04	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	800 000.000	190.000.000	990.000.000	973.664.450	2.519.330	976.183.780
1 . 01 . 05	Compensi, indennità e rimborsi al Direttore Generale	190 000.000	0	190.000.000	154.282.156	576.000	154.858.156
1 . 01 . 06	Compensi, indennità e rimborsi ai Commissari	0	0	0	0	0	0
1 . 01 . 07	Oneri previdenziali ed assistenziali	300 000 000	130 000 000	430 000 000	379.067 027	65.945 468	445 012.495
	TOTALE CATEGORIA 1a	2.250 000 000	320 000 000	2.570.000 000	2.342 259.486	115.315.793	2 457.575.279
	CATEGORIA 2a ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1 . 02 . 01	Stipendi e altri assegni al personale	10.000.000 000	650.000.000	10.650.000.000	9.247.317.566	16.395.600	9 263.713.166
1 . 02 . 02	Compensi per lavoro straordinario, per l'incentivazione della produttività e maggiorazioni per turni	2.300.000.000	0	2.300 000.000	1.670.137.560	466.819 352	2.136.956.912
1 . 02 . 03	Indennità e rimb spese trasporto per missioni all'interno	550 000.000	400 000.000	950.000.000	879.756.755	59.762.762	939.519.517
1 . 02 . 04	Indennità e rimb spese trasporto per missioni all'estero	5.000.000	0	5.000.000	93.720	0	93.720
1 . 02 . 05	Indennità e rimb spese trasporto per missioni per trasferim	130.000.000	0	130.000.000	58.500.000	0	58.500.000
1 . 02 . 06	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	4.600.000.000	-380.000.000	4 220.000.000	3.235.980.154	499.317.166	3.735.297.320
1 . 02 . 07	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	175.000.000	0	175.000 000	91.747.000	48.268.000	140.015.000
1 . 02 . 08	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	5.773.000	185.464.000	191.237.000
1 . 02 . 09	Spese per il servizio di mensa	620.000.000	-50 000.000	570.000.000	459.138.200	34 364 499	493.502.699
	TOTALE CATEGORIA 2a	18 580.000.000	620.000.000	19 200.000 000	15.648.443.955	1 310.391.379	16 958 835.334
	CATEGORIA 3a ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1 . 03 . 01	Differenza per liquidazione indennità di fine servizio a favore del personale già collocato in pensione (art. 3,comma 3, L. 29/1/94, n° 87)	80.000.000	0	80.000.000	99.418.810	0	99.418.810
1 . 03 . 02	Rivalutazione previdenza personale anziano	1.000.000	0	1.000.000	826 267	32.227	858.494
	TOTALE CATEGORIA 3a	81.000.000	0	81.000.000	100.245.077	32.227	100.277.304
	CATEGORIA 4a SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1 . 04 . 01	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	40.000.000	0	40.000.000	32.661.341	1.443.266	34.104.607
1 . 04 . 02	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	200.000.000	80.000.000	280.000.000	209.877.585	16.425.241	226.302.826
1 . 04 . 03	Spese di rappresentanza	30.000 000	0	30.000 000	23.548.124	1.163 000	24.711.124
1 . 04 . 04	Spese per il funzionamento di Commissioni, Comitati ecc	7.000.000	8.000.000	15 000.000	1.598.000	1.260.000	2.858.000
1 . 04 . 05	Spese per accertamenti sanitari	364.000.000	16 000.000	380.000 000	261.944.315	7.758.650	269.702.965
1 . 04 . 06	Acquisto vestiario e divise	11.000.000	-6.000.000	5 000.000	1.909.600	0	1.909.600
1 . 04 . 07	Fitto locali e relativi oneri accessori	450 000.000	100.000.000	550 000.000	396.333.153	70.977.769	467.310.922
1 . 04 . 08	Manutenzione riparazione e adattamento locali e impianti	350 000.000	-250.000.000	100.000.000	85.460.253	3.638.872	89.099.125
1 . 04 . 09	Manutenzione e riparazione mobili e macchine ufficio	50.000.000	-10.000.000	40.000.000	28.009.337	130.067	28.139.404
1 . 04 . 10	Spese postali telegrafiche e telefoniche	1.200.000.000	250.000.000	1.450.000 000	1.350.521.392	10.486.630	1.361.008.022
1 . 04 . 11	Spese per l'informatica	3.500.000.000	-500.000.000	3.000.000.000	1.973.077.326	476.123.766	2.449.201.092
1 . 04 . 12	Spese per concorsi	40.000.000	-10.000.000	30.000.000	15.764.700	0	15.764.700
1 . 04 . 13	Spese per studi indagini e rilevazioni	100 000 000	-70.000.000	30.000.000	9 859.000	0	9.859.000
1 . 04 . 14	Spese per organizzazione e partecipazione a convegni congressi ed altre manifestazioni	50 000.000	-40 000 000	10.000.000	0	0	0
1 . 04 . 15	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	50 000.000	0	50 000.000	45.629.389	2.499.000	48.128.389
1 . 04 . 16	Spese per energia elettrica e consumi acqua uffici	338.000.000	12.000 000	350.000.000	246.063.129	5.769.584	251.832.713
1 . 04 . 17	Spese per riscaldamento e condizionamento uffici	245.000.000	0	245 000.000	175.280 283	32.577.179	207.857.462
1 . 04 . 18	Onorari e compensi a terzi	93 000 000	47.000 000	140.000 000	71.011.175	67 214 964	138.226.139
1 . 04 . 19	Spese di pulizia	600.000.000	100.000.000	700 000 000	620.397.766	78.718 600	699.116.366
1 . 04 . 20	Spese di sorveglianza	360 000.000	190 000.000	550 000 000	422.085.039	113.770 226	535.855 265
1 . 04 . 21	Spese per trasporti, facchinaggi e altre varie	33 000.000	17 000.000	50 000.000	17.341.306	3 500	17.344.806
1 . 04 . 22	Premi di assicurazione	96 000.000	-26 000 000	70 000 000	50 469.404	0	50 469.404
1 . 04 . 23	Spese di pubblicita'	250 000 000	0	250 000 000	77 742 708	108 052 890	185 795 598
	TOTALE CATEGORIA 4a	8 457 000 000	-92 000 000	8 365 000 000	6.116 584 325	998.013 204	7 114 597 529
	CATEGORIA 5a SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1 . 05 . 01	Rendite di inabilita' e ai superstiti	44 000 000 000	-500 000 000	43 500 000 000	43 419 510 903	70 003 710	43 489.514.613
1 . 05 . 02	Indennità per inabilità temporanea e altre indennità e assegni diversi	13 300 000 000	1 500 000 000	14 800 000 000	13 124 878.297	1 442 863 238	14.567.741 535
	TOTALE CATEGORIA 5a	57 300 000 000	1.000 000 000	58 300 000 000	56 544.389.200	1.512.866.948	58.057 256 148

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

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	
-20 731.650	2.209.300	2.209.300	0	2.209.300	0	202.000.000	179.082.200	-22.917.800	2.395.450
-3.788.106	3.588.825	3.588.825	0	3 588.825	0	364.000.000	347.523.394	-16.476 606	12.277.325
-53.959.396	6.310.343	6.310.343	0	6.310.343	0	406.000.000	320.748.727	-85.251.273	31.602.220
-13.816.220	2.800.000	2.800.000	0	2.800.000	0	993.000.000	976.464.450	-16.535.550	2.519.330
-35.141.844	321.400	321.400	0	321.400	0	190.000.000	154.603.556	-35.396.444	576.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.012.495	36 473.162	36 473.162	0	36 473.162	0	401.000.000	415.540.189	14.540.189	65.945.468
-112.424.721	51.703.030	51.703.030	0	51.703.030	0	2.556.000.000	2.393.962.516	-162.037.484	115.315.793
-1.386.286.834	150.672.469	150.666.711	0	150.666.711	-5.758	10.801.000.000	9.397.984.277	-1.403.015.723	46.395.600
-163.043.088	655 062.385	655.062.385	0	655.062 385	0	2.655.000.000	2.325.199.945	-329.800.055	466.819.352
-10.480.483	0	0	0	0	0	950.000.000	879.756.755	-70.243.245	59.762.762
-4.906.280	0	0	0	0	0	5.000.000	93.720	-4.906.280	0
-71.500.000	0	0	0	0	0	130.000.000	58.500.000	-71.500.000	0
-484.702.680	685 968.624	683.604.748	0	683.604.748	-2.363.876	4.236.000.000	3.919.584.902	-316.415.098	499.317.166
-34.985.000	169.475.000	159.708.000	9.767.000	169.475.000	0	244.000.000	251.455.000	7.455.000	58.035.000
-8.763.000	1.400.000	1.400.000	0	1.400.000	0	201.000.000	7.173.000	-193.827.000	185.464.000
-76 497.301	128 695.807	128.695 807	0	128 695.807	0	649.000.000	587.834.007	-61.165.993	34.364.499
-2.241.164.666	1.791 274.285	1.779.137.651	9 767.000	1.788.904 651	-2.369.634	19.871.000.000	17.427.581.606	-2.443.418.394	1.320 158.379
19.418.810	11.281.101	626.979	10.654.122	11.281.101	0	91.000.000	100.045.789	9.045.789	10.654.122
-141.506	0	0	0	0	0	1.000.000	826.267	-173.733	32.227
19.277 304	11.281.101	626.979	10.654.122	11.281.101	0	92.000.000	100.872.056	8.872.056	10.686 349
-5 895.393	2 677.925	2.677.925	0	2.677.925	0	43.000.000	35.339.266	-7.660.734	1.443.266
-53.697.174	20 323.500	20.316 717	0	20 316.717	-6 783	300.000.000	230.194.302	-69.805.698	16 425.241
-5.288.876	0	0	0	0	0	30.000.000	23.548.124	-6.451.876	1.163.000
-12.142.000	0	0	0	0	0	15.000.000	1.598.000	-13.402.000	1.260.000
-110.297.035	65.620.500	5.620.500	60.000.000	65 620.500	0	446.000.000	267.564.815	-178.435.185	67.758.650
-3.090.400	0	0	0	0	0	5.000.000	1.909.600	-3.090.400	0
-82.689.078	2.110.932	2.110.932	0	2 110.932	0	552.000.000	398.444.085	-153.555.915	70.977.769
-10.900.875	26.021.039	25.696.645	0	25.696.645	-324.394	126.000.000	111.156.898	-14.843.102	3.638.872
-11.860.596	6.412.449	6.412.449	0	6.412.449	0	46.000.000	34.421.786	-11.578.214	130.067
-88.991.978	9.406.050	8.602.800	0	8.602.800	-803.250	1.460.000.000	1.359.124.192	-100.875.808	10.486.630
-550.798.908	1.559.079.094	1.379.557.710	177.994.218	1.557.551.928	-1.527.166	3.759.000.000	3.352.635.036	-406.364.964	654.117.984
-14.235.300	0	0	0	0	0	30.000.000	15.764.700	-14.235.300	0
-20.141.000	421.000	421 000	0	421.000	0	30 000.000	10.280.000	-19.720.000	0
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
-1.871.611	0	0	0	0	0	50.000.000	45.629.389	-4.370.611	2.499.000
-98.167.287	4.086.800	4.086.800	0	4 086.800	0	354.000.000	250.149.929	-103.850.071	5.769.584
-37.142.538	65.040.838	65 040.838	0	65.040 838	0	290.000.000	240.321.121	-49.678.879	32.577.179
-1.773.861	7 682 742	7.682.742	0	7 682 742	0	148.000.000	78.693.917	-69.306.083	67.214.964
-883 634	5 362 438	3.041.938	0	3 041.938	-2 320.500	655.000.000	623.439.704	-31.560.296	78.716.600
-14 144 735	0	0	0	0	0	500 000.000	422.085.039	-77.914.961	113 770.226
-32.655.194	4 503 495	4 503.495	0	4 503 495	0	55.000.000	21.844 801	-33.155 199	3.500
-19.530.596	14 000.000	14.000 000	0	14 000 000	0	84.000.000	64 469 404	-19.530.596	0
-64.204 402	202 039 870	85 148.180	116 891 690	202 039 870	0	352.000.000	162 890.888	-189 109 112	224.944.580
-1.250 402 471	1.994 788 672	1.634.920.671	354 885 908	1 989 806 579	-4 982 093	9.340 000.000	7 751.504.996	-1.588 495.004	1.352 899.112
-10 485 387	88 725 950	79 908.690	8 817.260	88 725 950	0	43.489 000 000	43.499 419.593	10.419 593	78.820.970
-232.258 485	0	0	0	0	0	13.300.000.000	13 124.878.297	-175.121.703	1.442.863.238
-242 743.852	88 725 950	79.908.690	8 817 260	88 725 950	0	56 789.000 000	56.624 297.890	-164.702.110	1.521.684.208

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI PASSIVI						
1 . 06 . 01	Contributo al Fondo Sanitario Nazionale	1 140.000.000	0	1.140 000 000	0	1.137 750 000	1.137.750.000
1 . 06 . 02	Contributi obbligatori ad altri Enti	625 000 000	0	625 000.000	118.302.014	0	118.302.014
1 . 06 . 03	Equo indennizzo, rimborsi e risarcimenti vari al personale	70 000.000	0	70.000.000	0	0	0
1 . 06 . 04	Contributi e oblazioni a fondo perduto	35.000 000	0	35.000 000	14 588 510	1.000 000	15.588.510
	TOTALE CATEGORIA 6a	1.870 000.000	0	1.870.000 000	132.890 524	1.138.750 000	1.271.640.524
	CATEGORIA 7a ONERI FINANZIARI						
1 . 07 . 01	Interessi passivi	97.000.000	115.460.458	212.460 458	203.147.391	0	203.147.391
1 . 07 . 02	Spese e commissioni bancarie	50 000.000	100.000.000	150 000.000	163.555 215	1.131.256	164.686.471
	TOTALE CATEGORIA 7a	147.000 000	215 460 458	362.460 458	366 702.606	1.131.256	367.833.862
	CATEGORIA 8a ONERI TRIBUTARI						
1 . 08 . 01	Imposte tasse e tributi	8.500.000 000	-4 500 000 000	4 000 000 000	3.967.325.720	8.997.652	3 976.323.372
	TOTALE CATEGORIA 8a	8.500.000 000	-4 500.000 000	4 000 000.000	3.967 325 720	8.997.652	3.976.323.372
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1 . 09 . 01	Rimborso premi e contributi assicurativi	1.570 000 000	-1.270.000.000	300.000.000	153.282.130	127.000	153.409.130
1 . 09 . 02	Rateí interessi su acquisto titoli	700.000.000	300.000.000	1.000.000.000	576.557.600	0	576.557.600
1 . 09 . 03	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000.000	0	30.000.000	10.560.457	0	10.560.457
	TOTALE CATEGORIA 9a	2.300 000 000	-970 000 000	1.330.000 000	740 400.187	127.000	740 527.187
	CATEGORIA 10a SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1 . 10 . 01	Spese per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti	700.000.000	110.000.000	810.000 000	844.201.891	0	844.201.891
1 . 10 . 02	Premi di riassicurazione e coassicurazione	1.000.000.000	100.000.000	1.100 000.000	956.964.285	0	956.964.285
1 . 10 . 03	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	2.272.000.000	28.000.000	2.300.000.000	2.137.313.147	256 009.938	2.393.323.085
1 . 10 . 04	Oneri vari e straordinari	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
1 . 10 . 05	Fondo di riserva	1.500.000.000	-1.500.000 000	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10a	5.482.000.000	-1.262.000.000	4.220.000.000	3.938.479.323	256 009.938	4.194.489.261
	TOTALE TITOLO I	104.967.000.000	-4.668.539.542	100.298.460.458	89 897.720.403	5.341.635.397	95.239.355.800
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 11a ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
2 . 11 . 01	Acquisto di immobili	0	0	0	0	0	0
2 . 11 . 02	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	800.000.000	500 000 000	1 300.000 000	328 792.586	239.318 640	568 111.226
	TOTALE CATEGORIA 11a	800 000 000	500 000.000	1 300.000 000	328.792.586	239 318.640	568.111.226
	CATEGORIA 12a ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2 . 12 . 01	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature uffici	800.000 000	200.000.000	1.000.000 000	203.298.403	77.640 000	280.938.403
2 . 12 . 02	Acquisto di automezzi	31.000 000	0	31.000.000	30 652.200	0	30.652.200
	TOTALE CATEGORIA 12a	831.000.000	200 000.000	1.031.000 000	233.950.603	77.640.000	311 590.603
	CATEGORIA 13a PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2 13 . 01	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	100 000 000 000	40 000 000.000	140.000 000 000	74.878 600.000	0	74 878.600 000
	TOTALE CATEGORIA 13a	100 000 000 000	40 000 000 000	140.000 000.000	74 878 600.000	0	74 878.600 000
	CATEGORIA 14a CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2 . 14 . 01	Versamenti alla tesorena dello stato	100 000.000 000	-50 000 000 000	50 000 000 000	0	0	0
2 . 14 . 02	Altri versamenti in deposito	0	0	0	0	0	0
2 . 14 . 03	Concessione di mutui al personale	600.000.000	-200 000.000	400 000.000	0	0	0
2 . 14 . 04	Concessione di prestiti al personale	600 000 000	200 000.000	800.000 000	698 551 150	68 406 000	766.957.150
2 . 14 . 05	Depositi a cauzione	300 000.000	0	300.000 000	160 000 000	0	160.000 000
2 . 14 06	Concessione di crediti diversi	360 000 000	0	360 000 000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	101 860 000 000	-50 000 000 000	51 860 000 000	858.551 150	68 406 000	926 957 150
	CATEGORIA 15a INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
2 . 15 . 01	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	1 000 000 000	236 381 000	1.236 381 000	950 578.120	269 106 242	1.219 684.362
2 . 15 . 02	Oneri L 336/70 ex combattenti	30 000 000	0	30.000 000	4 609 166	0	4.609.166
2 . 15 . 03	Rivalutazione previdenza personale anziano	5.000.000	0	5 000 000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	1 035.000 000	236 381 000	1 271 381.000	955.187.286	269 106 242	1.224.293.528
	TOTALE TITOLO II	204 526 000 000	-9 063 619 000	195.462 381 000	77 255.081 825	654 470.882	77.909 552.507

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

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	
-2.250 000	3.303.000.000	0	3 303 000.000	3.303.000 000	0	3 303.000.000	0	-3 303.000.000	4 440 750.000
-506.697.986	0	0	0	0	0	625.000.000	118.302.014	-506.697.986	0
-70.000.000	0	0	0	0	0	70.000.000	0	-70.000.000	0
-19.411.490	9 699 483	9 699 483	0	9 699.483	0	35.000.000	24.287.993	-10.712.007	1.000 000
-598 359.476	3 312.699 483	9.699 483	3 303 000 000	3 312.699 483	0	4.033 000.000	142.590.007	-3.890.409.993	4 441.750.000
-9.313.067	12.311.869	12.311.869	0	12.311.869	0	224.772.327	215.459.260	-9.313.067	0
14.686.471	14.460.700	14.460.700	0	14.460.700	0	164.000.000	178.015.915	14.015.915	1.131.256
5.373.404	26.772.569	26.772.569	0	26.772.569	0	388.772.327	393.475.175	4.702.848	1.131.256
-23.676.628	857.247 057	857.247.057	0	857.247.057	0	4.540.000.000	4 824.572.777	284.572.777	8.997.652
-23 676.628	857.247.057	857.247.057	0	857.247.057	0	4.540.000.000	4.824.572.777	284.572.777	8.997.652
-146.590.870	635.666 781	631.679 615	5.141.166	636.820.781	1.154.000	736.000.000	784.961.745	48.961.745	5.268.166
-423 442.400	0	0	0	0	0	1.000.000.000	576.557.600	-423.442.400	0
-19.439.543	0	0	0	0	0	30.000.000	10 560 457	-19.439.543	0
-589.472.813	635 666.781	631.679.615	5 141.166	636.820 781	1.154.000	1.766.000.000	1.372.079.802	-393.920.198	5.268 166
34.201.891	0	0	0	0	0	810.000.000	844.201.891	34.201.891	0
-143.035.715	0	0	0	0	0	1.100.000.000	956.964.285	-143.035.715	0
93.323.085	33.496.094	21.065.799	10.388.700	31.454 499	-2.041.595	2.334.000.000	2.158.378.946	-175.621.054	266.398.638
-10 000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-25.510.739	33.496.094	21.065.799	10.388.700	31.454.499	-2.041.595	4.254.000.000	3.959.545 122	-294.454.878	266.398.638
-5.059.104.658	8.803.655.022	5.092.761.544	3.702.654 156	8 795 415.700	-8.239.322	103.629.772.327	94.990.481.947	-8.639.290.380	9.044.289.553
0	1.480.000 000	0	1.480 000 000	1.480 000.000	0	0	0	0	1.480 000.000
-731.888.774	514.717.220	333.959 096	178 378 121	512.337.217	-2.380.003	1.515.000.000	662.751.682	-852.248.318	417.696.761
-731.888.774	1.994.717.220	333.959 096	1.658 378 121	1.992.337.217	-2 380.003	1.515.000.000	662.751.682	-852.248.318	1.897.696.761
-719.061.597	357.162.364	347.614.081	0	347.614.081	-9.548.283	1.157.000.000	550.912.484	-606.087.516	77.640.000
-347.800	0	0	0	0	0	31.000.000	30.652.200	-347.800	0
-719 409.397	357.162.364	347.614 081	0	347.614.081	-9.548 283	1.188.000.000	581.564.684	-606.435.316	77.640.000
-65.121.400.000	0	0	0	0	0	140 000.000.000	74 878.600.000	-65 121.400.000	0
-65 121 400.000	0	0	0	0	0	140.000.000.000	74.878 600 000	-65 121.400.000	0
-50.000.000.000	0	0	0	0	0	50.000 000.000	0	-50.000.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-400 000.000	1 185.380	0	1.185 380	1 185 380	0	400 000.000	0	-400 000.000	1.185.380
-33 042.850	371 975 000	371 975 000	0	371 975 000	0	972.000.000	1 070 526 150	98 526 150	68 406.000
-140.000 000	0	0	0	0	0	300.000.000	160 000 000	-140 000.000	0
-360 000 000	0	0	0	0	0	360.000 000	0	-360.000.000	0
-50.933 042 850	373 160.380	371 975 000	1.185 380	373 160 380	0	52.032 000 000	1.230 526 150	-50 801 473 850	69 591.380
-16.696 638	175 847 444	175 847 444	0	175 847 444	0	1.395.532.000	1 126.425.564	-269.106.436	269 106.242
-25 390.834	0	0	0	0	0	30.000.000	4.609.166	-25.390.834	0
-5.000 000	423 977	0	423.977	423.977	0	5.000.000	0	-5 000.000	423.977
-47.087.472	176.271.421	175 847.444	423 977	176 271 421	0	1 430.532.000	1.131.034 730	-299 497.270	269.530.219
-117.552.828.493	2.901 311.385	1.229 395 621	1.659 987 478	2.889.383 099	-11 928 286	196 165.532.000	78.484.477 246	-117.681.054 754	2.314 458.360

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**						
	CATEGORIA 16a RIMBORSI DI MUTUI						
3.16.01	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a ANTICIPAZIONI PASSIVE						
3.17.01	Anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI						
3.18.01	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 18a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 19a RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ORDINARIA DI ANTICIPAZIONI						
3.19.01	Restituzione alle gestioni ordinaria di anticipazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
3.20.01	Rimborso depositi cauzionali	140.000.000	0	140.000.000	3.043.961	0	3.043.961
3.20.02	Previdenza conto individuale	240.000.000	0	240.000.000	42.590.651	235.000	42.825.651
3.20.03	Estinzione di debiti diversi	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	430.000.000	0	430.000.000	45.634.612	235.000	45.869.612
	TOTALE TITOLO III	430.000.000	0	430.000.000	45.634.612	235.000	45.869.612
	TITOLO IV **PARTITE DI GIRO**						
	CATEGORIA 21a SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
4.21.01	Versamento ritenute erariali	3.100.000.000	200.000.000	3.300.000.000	2.601.581.118	645.011.056	3.246.592.174
4.21.02	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	1.300.000.000	100.000.000	1.400.000.000	1.107.075.502	166.514.968	1.273.590.470
4.21.03	Versamento ritenute diverse per conto terzi	260.000.000	-220.000.000	40.000.000	960.394	0	960.394
4.21.04	Versamento contributi ed accessori riscossi per conto INPS	93.070.000.000	-13.070.000.000	80.000.000.000	3.058.122.967	53.269.198.458	56.327.321.425
4.21.05	Versamento altre somme riscosse per conto INPS	200.000.000	50.000.000	250.000.000	0	159.294.762	159.294.762
4.21.06	Versamento contributi e accessori riscossi per conto SSN	90.250.000.000	10.750.000.000	101.000.000.000	30.480.812.107	90.197.238.966	120.678.051.073
4.21.07	Versamento altre somme riscosse per conto SSN	250.000.000	0	250.000.000	0	0	0
4.21.08	Versamento contributi riscossi per conto GO SS gente di mare	1.730.000.000	0	1.730.000.000	1.715.964.072	953.130.945	2.669.095.017
4.21.09	Pagamenti per iva	3.301.000.000	-301.000.000	3.000.000.000	830.366.346	114.487	830.480.833
4.21.10	Versamento somme diverse riscosse per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	526.421.239	43.478.813	569.900.052
4.21.11	Oneri sociali fiscalizzati	110.000.000.000	-110.000.000.000	0	0	0	0
4.21.12	Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS	105.000.000.000	35.000.000.000	140.000.000.000	122.896.830.015	12.466.230.544	135.363.060.559
4.21.13	Oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a malati (artt. 9 e 10 D.M. 27/5/1987 n° 322)	25.000.000	0	25.000.000	2.639.346	50.000.000	52.639.346
4.21.14	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto INPS	165.000.000	0	165.000.000	87.996.324	2.046.043	90.042.367
4.21.15	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto SSN	135.000.000	0	135.000.000	53.960.573	0	53.960.573
4.21.16	Rate Rendite rischi guerra pagate per conto dello Stato	5.600.000.000	-400.000.000	5.200.000.000	4.720.640.910	21.443.600	4.742.084.510
4.21.17	Integrazione indennità temporanea di infortunio pagata per conto dello Stato ai pescatori (L. 14/5/86 n° 369)	30.000.000	0	30.000.000	22.497.440	3.074.280	25.571.720
4.21.18	Pagamento assegni familiari per conto degli armatori	30.000.000	0	30.000.000	28.542.000	0	28.542.000
4.21.19	Pagamenti vari effettuati per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	638.771	0	638.771
4.21.20	Costituzione fondo del cassiere interno	50.000.000	0	50.000.000	46.000.000	0	46.000.000
4.21.21	Anticipazioni varie	120.000.000	80.000.000	200.000.000	140.847.150	0	140.847.150
4.21.22	Partite in conto sospeso	12.000.000.000	18.000.000.000	30.000.000.000	10.586.137.152	33.408.451.255	43.994.588.407
	TOTALE CATEGORIA 21a	427.243.000.000	-59.811.000.000	367.432.000.000	178.908.033.426	191.385.228.177	370.293.261.603
	TOTALE TITOLO IV	427.243.000.000	-59.811.000.000	367.432.000.000	178.908.033.426	191.385.228.177	370.293.261.603

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

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	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-136.956.039	0	0	0	0	0	140.000.000	3.043.961	-136.956.039	0
-197.174.349	0	0	0	0	0	240.000.000	42.590.651	-197.409.349	235.000
-50.000.000	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	87.000.000	0	-87.000.000	36.620.352
-384.130.388	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	467.000.000	45.634.612	-421.365.388	36.855.352
-384.130.388	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	467.000.000	45.634.612	-421.365.388	36.855.352
-53.407.826	524.018.670	524.018.670	0	524.018.670	0	3.324.000.000	3.125.599.788	-198.400.212	645.011.058
-126.409.530	173.166.164	173.166.164	0	173.166.164	0	1.373.000.000	1.280.241.666	-92.758.334	166.514.968
-39.039.606	0	0	0	0	0	40.000.000	960.394	-39.039.606	0
-23.672.678.575	76.413.955.906	3.905.951.416	72.394.424.051	76.300.375.467	-113.580.439	124.414.000.000	6.964.074.383	-117.449.925.617	125.663.622.509
-90.705.238	327.240.526	170.502.303	156.738.223	327.240.526	0	517.000.000	170.502.303	-346.497.697	316.032.985
19.578.051.073	70.127.779.427	30.593.167.217	39.425.568.778	70.018.735.995	-109.043.432	146.126.000.000	61.073.979.324	-85.054.020.676	129.622.807.744
-250.000.000	0	0	0	0	0	200.000.000	0	-200.000.000	0
939.095.017	489.040.332	461.243.995	27.796.337	489.040.332	0	2.069.000.000	2.177.208.067	108.208.067	980.927.262
-2.169.519.167	67.113.116	67.113.116	0	67.113.116	0	3.067.000.000	897.479.462	-2.169.520.538	114.487
-55.099.948	63.433.981	60.884.495	2.549.486	63.433.981	0	639.000.000	587.305.734	-51.694.266	46.028.299
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-4.636.939.441	0	0	0	0	0	120.000.000.000	122.896.830.015	2.896.830.015	12.466.230.544
27.639.346	50.000.000	0	50.000.000	50.000.000	0	50.000.000	2.639.346	-47.360.654	100.000.000
-74.957.633	26.274.000	26.274.000	0	26.274.000	0	191.000.000	114.270.324	-76.729.676	2.046.043
-81.039.427	0	0	0	0	0	135.000.000	53.960.573	-81.039.427	0
-457.915.490	12.724.590	11.683.290	1.041.300	12.724.590	0	5.203.000.000	4.732.324.200	-470.675.800	22.484.900
-4.428.280	0	0	0	0	0	30.000.000	22.497.440	-7.502.560	3.074.280
-1.458.000	0	0	0	0	0	30.000.000	28.542.000	-1.458.000	0
-1.361.229	0	0	0	0	0	2.000.000	638.771	-1.361.229	0
-4.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	46.000.000	-4.000.000	0
-59.152.850	0	0	0	0	0	200.000.000	140.847.150	-59.152.850	0
13.994.588.407	19.255.218.837	4.031.107.828	15.232.448.134	19.263.555.962	8.337.125	34.255.000.000	14.617.244.980	-19.637.755.020	48.640.899.389
2.861.261.603	167.529.965.549	40.025.112.494	127.290.566.309	167.315.678.803	-214.286.746	441.917.000.000	218.933.145.920	-222.983.854.080	318.675.794.486
2.861.261.603	167.529.965.549	40.025.112.494	127.290.566.309	167.315.678.803	-214.286.746	441.917.000.000	218.933.145.920	-222.983.854.080	318.675.794.486

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE	
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	104.967 000 000	-4 668 539 542	100 298.460 458	89.897 720.403	5 341.635.397	95 239 355 800
	TITOLO II	204.526.000 000	-9 063.619 000	195.462.381.000	77 255.081.625	654.470.882	77 909.552.507
	TITOLO III	430 000 000	0	430.000.000	45 634.612	235 000	45.869.612
	TITOLO IV	427.243.000.000	-59.811.000.000	367.432.000.000	178.908.033.426	191.385.228.177	370 293.261.603
	TOTALE DELLE SPESE	737.166.000 000	-73.543.158.542	663.622.841.458	346.106.470.066	197.381.569 456	543.488.039.522

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

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	
-5.059.104.658	8 803 655 022	5 092.761.544	3.702.654.156	8.795.415.700	-8.239.322	103.629.772.327	94 990 481.947	-8.639.290.380	9.044.289.553
-117.552.828.493	2.901 311.385	1.229 395 621	1.659 987 478	2.889 383 099	-11.928.286	196.165.532.000	78 484 477.246	-117.681.054.754	2.314.458.360
-384.130.388	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	467.000.000	45.634 612	-421.365.388	36.855.352
2.861.261.603	167.529.965.549	40.025.112.494	127.290.566.309	167.315.678.803	-214.286.746	441.917.000.000	218 933.145.920	-222.983.854.080	318 675.794.486
-120 134.801.936	179.271.552.308	46.347.269.659	132.689 828.295	179.037.097.954	-234.454.354	742.179.304.327	392.453.739.725	-349.725.564.602	330.071.397.751

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-12-97

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE ALL' 01/01/97	CONSISTENZE AL 31/12/97	DIFFERENZE
I	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	- Istituto Cassiere	33.194 438.798	3.661.466 957	-29 532.971.841
	- Tesoreria centrale	26 130 819 716	6 130 819.716	-20.000 000.000
	- Banche e c/c postali	4.000.000	0	-4 000.000
		59.329.258.514	9.792.286.673	-49.536.971.841
II	RESIDUI ATTIVI			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	39.980.923.514	67.121.482.031	27 140.558.517
	- Crediti per proventi patrimoniali	24.165.586.972	23.348.910.766	-816.676.206
	- Crediti verso l' I.N.P.S.	130.940.652.374	271.717.730.120	140.777.077.746
	- Crediti verso il S.S.N.	4.864.841.070	6.987.737.352	2.122.896.282
	- Crediti verso lo Stato	10.493.195.830	12.555.228.470	2.062.032.640
	- Crediti diversi	11.984.059.961	12.729.080.923	745.020.962
		222.429.259.721	394.460.169.662	172.030.909.941
III	CREDITI BANCARI E FINANZARI			
	- Mutui al personale	388.183.627	372.670.057	-15.513.570
	- Prestiti al personale	1.427.858.887	1.779.763.629	351.904.742
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	6.300.000.000	5.600.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	23.739.933	23.739.933	0
	- Crediti diversi bancari e finanziari	1.250.000	1.250.000	0
		13.652.682.624	13.289.073.796	-363.608.828
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	105.194.937.207	123.176.475.554	17.981.538.347
VI	IMMOBILI			
	- Immobili strumentali	33.111.993.338	33.622.454.775	510.461.437
	- Immobili da reddito	127.423.186.143	127.703.458.022	280.271.879
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	222.622.090	0	-222.622.090
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	1.480.000.000	1.480.000 000	0
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		162.268.561.051	162.836.672.277	568.111.226
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	4 484.289.944	4.795.880 547	311.590.603
	TOTALE ATTIVITA'	567.358 989.061	708 350 558.509	140.991.569.448
VIII	DISAVANZO PATRIMONIALE			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	567 358 989 061	708 350 558 509	140 991 569.448
IX	CONTI D'ORDINE			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	76 072 055	76.072 055	0
	- Fideiussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424 493	201.424 493	0
	- Banca Nazionale dell' Agricoltura fondo previdenza integrativo	1.926 634 799	1.946 546 778	19.911.979
	TOTALE	2 204 131 347	2 224 043 326	19 911 979

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE ALL' 01/01/97	CONSISTENZE AL 31/12/97	DIFFERENZE
I	RESIDUI PASSIVI			
	- Investimenti immobiliari - impieghi per esigenze di edilizia universitaria	1.480.000.000	1.480.000.000	0
	- Debiti verso gli Armatori	635.666.781	5.268.166	-630.398.615
	- Debiti per prestazioni economiche	88.725.950	13.987.914.752	13.899.188.802
	- Debiti verso l' I.N.P.S.	76.817.470.432	126.081.701.537	49.264.231.105
	- Debiti verso l' S.S.N.	70.127.779.427	129.622.807.744	59.495.028.317
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	1.448.378.843	654.123.195	-794.255.648
	- Debiti verso Enti diversi	4.687.648.282	6.153.454.884	1.465.806.602
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	1.994.788.672	1.352.899.112	-641.889.560
	- Debiti diversi	21.991.093.921	50.733.228.361	28.742.134.440
		179.271.552.308	330.071.397.751	150.799.845.443
II	DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
	- Depositi cauzionali	765.050.961	765.050.961	0
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	9.904.170.124	9.982.520.211	78.350.087
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	16.202.876	11.593.710	-4.609.166
	- Fondo imposte e tasse	478.500.000	0	-478.500.000
	- Fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996	0	-943.807.996
	- Fondo per reimpiego disinvestimenti immobiliari	3.486.300.000	0	-3.486.300.000
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723	0	-4.995.006.723
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie a marittimi infortunati	20.807.111.359	22.618.053.002	1.810.941.643
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	0	-12.800.000.000
	- Fondo straordinario di gestione	6.001.946.567	0	-6.001.946.567
				0
		59 433.045.645	32.612.166.923	-26.820.878.724
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	4.055.077.069	6.264.800.008	2.209.722.939
	- Fondo ammortamento immobili	19 426.488.944	22.637.192.534	3.210.703.590
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	2.929.942.671	3.361.571.920	431.629.249
		31 469.670.248	37.321.726.026	5.852.055.778
	TOTALE PASSIVITA'	272 782.918 052	402.613.940.551	129.831.022 499
VII	PATRIMONIO NETTO			
	- Riserva generale	31.830 054 898	105 253 454.947	73 423 400 049
	- Riserve matematiche	262 746 016 111	200 483 163.011	-62 262 853 100
	- Avanzo esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	0	0
		294 576 071 009	305 736 617 958	11 160.546 949
	TOTALE A PAREGGIO	567 358 989 061	708 350.558 509	140.991.569 448
VIII	CONTI D'ORDINE			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	76 072.055	76.072.055	0
	- Terzi per fideiussioni depositate a garanzia adempimenti contrattuali	201 424 493	201 424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1 926 634 799	1 946 546 778	19 911.979
	TOTALE	2 204 131.347	2 224 043.326	19 911 979

CONTO ECONOMICO DELL'ESECIZIO 1997

DESCRIZIONE		IMPORTO TOTALE
PARTE I^		
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti		41.335.036 066
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato		0
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni		0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province		0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti de Settore Pubblico		0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		110.372.397
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali		20.987.208.706
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti		22.241.340.130
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci		332.848.787
TOTALE PARTE PRIMA (1)		85.006.806.086
PARTE II^		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGÓ A MOVIMENTI FINANZIARI		
A	ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitti figurativi	2.317.839.534
		2.317.839.534
C	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze attive	8.337.125
	- insussistenze passive	243.945 479
	- alienazione di atrezzature tecniche	0
	- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS	700.000.000
		952.282.604
D	PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	
	- fondo imposte e tasse	478.500.000
	- fondo straordinaria manutenzione immobili	943 807.996
	- fondo per reimpiego disinvestimenti immobiliari	3 486.300.000
	- fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995 006.723
	- fondo di riserva per prestazione sanitarie erogate a equip Imb su navi battenti band est.	12 800.000 000
	- fondo straordinario di gestione	6.001 946 567
	- prelievo da riserva generale	4 369 647 606
	- saldo p/ndeterminazione f/di diversi (del N° 239 del 3/12/97 .	11 160 546 949
		44 235 755 841
E	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
	TOTALE PARTE SECONDA (2)	47.505 877.979
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	132.512.684 065
	DISAVANZO ECONOMICO	
	TOTALE A PAREGGIO	132 512 684 065

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE II^	
SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente	2 457 575.279
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita' di servizio	16.958.835.334
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescenza	100.277.304
Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.114.597.529
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	58.057.256.148
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.271.640.524
Cat. 7a - Oneri finanziari	367.833.862
Cat. 8a - Oneri tributari	3.976.323.372
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti	740.527.187
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci	4.194.489.261
TOTALE PARTE PRIMA (1)	95.239.355.800
PARTE I^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	2.317.839.534
	2.317.839.534
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- immobili	3.210.703.590
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	431.629.249
- oscillazione titoli	1.051.949.372
	4.694.282.211
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA	
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	1.810.941.643
- accantonamento riserva matematica	15.530.194.555
	17.341.136.198
E QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE	1.298.034.449
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze passive	9.491.125
- insussistenze attive	451.997.799
	461.488.924
G ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	26 112.781.316
TOTALE GENERALE (1 + 2)	121.352.137.116
AVANZO ECONOMICO	11 160.546.949
TOTALE A PAREGGIO	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSITENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1.1.97			33.194.438.798
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1.1.97			26.130.819.716
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE ALL'1.1.97			4.000.000
TOTALE GIACENZE ALL'1.1.97			59.329.258.514
RISCOSSIONI	In conto competenza	313.231.020.406	
	In conto residui	29.685.747.478	342.916.767.884
PAGAMENTI	In conto competenza	346.106.470.066	
	In conto residui	46.347.269.659	392.453.739.725
CONSITENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/97			3.661.466.957
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/97			6.130.819.716
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE al 31/12/97			0
TOTALE GIACENZE AL 31/12/97			9.792.286.673
RESIDUI ATTIVI	Degli esercizi precedenti	192.299.851.569	
	Dell'esercizio	202.160.318.093	394.460.169.662
RESIDUI PASSIVI	Degli esercizi precedenti	132.689.828.295	
	Dell'esercizio	197.381.569.456	330.071.397.751
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO			74.181.058.584

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
(IPSEMA)

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PARTE I
ANDAMENTO DELLA GESTIONE

PREMESSA

L'attività gestionale dell'Istituto è stata condotta nel rispetto di quanto previsto dal bilancio di previsione dell'esercizio nonché degli indirizzi formulati dal CIV.

I risultati illustrati nel consuntivo, nonostante il disavanzo economico, mostrano comunque dei miglioramenti, riassumibili sinteticamente nella diminuzione del disavanzo di parte ~~corrente~~ e, più in generale, nell'avanzo della situazione amministrativa, rispetto ai dati del consuntivo del 1997.

Il miglioramento del disavanzo di parte corrente è riconducibile da un lato alla manovra di allineamento delle aliquote dei premi della gestione previdenziale e dall'altro alla politica di contenimento delle spese di funzionamento e alla riduzione delle spese per il personale.

Il miglioramento della situazione amministrativa è legato alla sensibile diminuzione dei residui passivi e ciò prevalentemente in considerazione della definizione dei rapporti finanziari tra INPS e IPSEMA, che nel corso del 1998 ha interessato gli anni 95 e 96.

Gli accordi raggiunti, peraltro, con l'INPS prevedono, in attesa della formalizzazione di una apposita convenzione tra le parti, un sistema di rendicontazione mensile dei rapporti finanziari al fine di evitare delle forti anticipazioni da parte dell'Istituto, che nel corso del 1998 hanno contribuito notevolmente al disinvestimento di una parte considerevole del patrimonio immobiliare posseduto alla data del 31/12/1997.

Il disavanzo economico, viceversa, si è mantenuto agli stessi livelli dell'esercizio precedente e ciò per un duplice ordine di ragioni.

Anzitutto continua a persistere una situazione di disavanzo di parte corrente che grava negativamente sul conto economico e che va ad aggiungersi agli accantonamenti di competenza dell'esercizio per i fondi dello stato patrimoniale, previsti dal Regolamento di contabilità: riserva matematica, indennità di fine rapporto, svalutazione titoli, ecc..

Inoltre, sull'esercizio 1998 gravano, in misura maggiore rispetto agli anni passati, un complesso di riaccertamenti e cancellazioni di residui attivi e passivi, legato alla necessità di allineare le scritture contabili dell'istituto ai dati di gestione

travasati nel sistema informativo a seguito dell'unificazione delle ex tre Casse marittime.

Tale fenomeno, assolutamente eccezionale, dovrebbe notevolmente diminuire nel prossimo esercizio finanziario.

Tale ultima operazione rientra in un vasto lavoro di normalizzazione di tutti i rapporti ereditati dalle ex Casse marittime (INPS, Ministero Sanità, Fondo sanitario nazionale, crediti nei confronti dello Stato ecc.) e su cui si è particolarmente sviluppata l'azione dell'Amministrazione al fine di una loro chiarificazione e definizione.

Gli aspetti organizzativi, quindi, unitamente alla diffusione degli strumenti regolamentari che debbono essere posti alla base delle attività, con le metodologie di progettazione, di pianificazione e di programmazione, sono stati presupposto al consolidamento del processo di unificazione, per il quale si è operato negli anni che precedono, e deve seguire l'intensificarsi dell'azione di penetrazione capillare del modello organizzativo funzionale dell'Istituto, anche attraverso gli interventi di ottimizzazione e di sviluppo del sistema informativo dell'Ente.

Tutto ciò senza tralasciare di prestare attenzione a quelle difficoltà ancora esistenti nella gestione di punti critici del processo di integrazione, alla situazione di bilancio dell'Ente

nella gestione delle risorse finanziarie, indirizzata al contenimento delle spese e alla valutazione degli strumenti di più immediata efficacia per far fronte agli effetti non positivi dovuti ad interventi esterni all'Ente.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

La valutazione complessiva dell'andamento gestionale dell'anno 1998, sotto il profilo delle attività istituzionali, induce a conclusioni soddisfacenti e certamente migliorative rispetto ai risultati registrati nel consuntivo dell'anno precedente.

Nell'area contributiva, si è riscontrato un aumento del numero delle navi assicurate, ad eccezione della categoria della pesca, per cui si rilevano complessivamente in aumento i posti di lavoro, le retribuzioni imponibili e, ~~soprattutto~~, il gettito contributivo, ammontante, per quanto riguarda la gestione infortunistica, a milioni 56.717, a fronte dei 41.535 milioni dell'anno 1997.

La situazione generale dell'occupazione marittima alla fine del 1998 si caratterizza, quindi, in relazione all'afflusso di navi di nuova costruzione o provenienti da registri esteri nei registri internazionali italiani a seguito dell'entrata in vigore della legge n. 30/98.

La gestione della contribuzione di malattia e maternità ha visto venir meno la riscossione del contributo al Servizio sanitario nazionale, sostituito – dal 1° gennaio 1998 – dall'I.R.A.P., per cui nel corso dell'esercizio sono stati accertati e riscossi, per quanto riguarda il Servizio Sanitario nazionale, solo i contributi riguardanti l'ultimo trimestre

dell'anno 1997 e sono stati, inoltre, riscossi residui attivi degli anni precedenti.

Conseguentemente, sono venuti meno gli adempimenti relativi alla fiscalizzazione degli oneri sociali e si è ridotto il compenso per l'onere del servizio prestato per l'I.N.P.S.

L'importo complessivo dei contributi di malattia e maternità accertato per l'anno 1998 ammonta a 94.841 milioni.

E' da segnalare, per l'area contributiva, che nell'anno 1998 sono state sviluppate nuove procedure informatiche che hanno determinato un notevole snellimento dei processi amministrativi e degli adempimenti datoriali.

Il software relativo all'acquisizione degli accertamenti contributivi mediante l'utilizzo di floppy-disk o via modem ha velocizzato la trasmissione dei dati, dalle imprese all'Istituto.

Per quanto riguarda la procedura delle riscossioni, integrata, dallo scorso anno, ai fini della diretta rilevazione dei dati da parte dell'Ente Poste e della loro trasmissione all'Istituto mediante supporti magnetici, si è provveduto a perfezionarne il percorso ai fini del corretto trattamento dei dati e ad estenderla ai contributi di malattia e maternità.

E' stata resa operativa la procedura connessa al "modello previsionale", idonea a rappresentare le ipotesi degli obbiettivi economici-finanziari a breve, medio e lungo termine, con l'inserimento dei dati del consuntivo. Le sue

risultanze sono state utilizzate ai fini dell'adeguamento delle aliquote per l'esercizio 1999.

E' stato condotto, nell'ambito dell'attività di vigilanza, un progetto speciale di controllo incrociato tra contributi e prestazioni.

Tale attività ha, peraltro, ricevuto un particolare impulso dall'inserimento dell'I.P.SE.MA. nella Forza di vigilanza integrata costituita presso gli Uffici Provinciali del Lavoro.

I funzionari dell'Istituto partecipano, quindi, alle riunioni delle Commissioni provinciali, realizzando, di concerto con il personale ispettivo degli altri Enti, programmi ispettivi coordinati su fasce di possibile evasione.

L'attività di vigilanza richiede, comunque, una revisione dell'assetto operativo degli uffici in funzione della riqualificazione del personale destinato a tale attività, necessariamente collegata alla programmazione del fabbisogno di personale dell'Ente.

Nell'ambito delle attività finalizzate al recupero dei crediti contributivi, si è riscontrata un'accelerazione delle iniziative con un incremento nell'emissione di decreti ingiuntivi.

Si riportano i dati significativi degli accertamenti contributivi della Gestione previdenziale e del gettito contributivo delle due Gestioni ed il raffronto con gli esercizi 1996 e 1997.

	NAVI			POSTI DI LAVORO		
CATEGORIA	1996	1997	1998	1996	1997	1998 (*)
Passeggeri	401	305	364	8.024	7.860	8.268
Carico	565	521	571	7.908	7.357	7.708
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	856	780	788	3.913	3.550	3.822
Traffico locale e Diporto	799	803	842	1.861	1.941	2.060
Pescherecci	4.170	4.027	3.878	18.650	18.569	18.500
TOTALI	6.791	6.436	6.443	40.356	39.277	40.358

(*) dato provvisorio.

	RETRIBUZIONI (*)			CONTRIBUTI (*)		
CATEGORIA	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	373.633	374.971	459.838	11.578	12.077	18.265
Carico	441.994	411.840	498.539	15.078	14.630	19.407
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	186.284	173.069	205.592	6.474	6.458	8.001
Traffico locale e Diporto	35.128	34.962	38.730	1.611	1.761	2.427
Pescherecci	286.042	276.577	275.394	7.743	6.409	8.617
TOTALI	1.323.081	1.271.419	1.478.093	42.484	41.335	56.717

(*) in milioni.

Accertamenti contributivi (in milioni)	**1996**	**1997**	**1998**
Gestione previdenziale	42.484	41.335	56.717
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	163.088	177.005	94.841

Nel campo delle prestazioni, i risultati dell'esercizio evidenziano una flessione nel numero complessivo dei casi di assistenza (quasi il 5% in meno rispetto al 1997).

E' noto, comunque, che le variazioni nel numero dei posti di lavoro si riflettono sulle prestazioni con effetto ritardato, perché, dopo la risoluzione del rapporto di lavoro, il marittimo ha diritto alle prestazioni per un periodo di tempo che può raggiungere l'anno dallo sbarco e, nel caso d'infortunio, anche termini molto più lunghi.

La diminuzione dei casi di assistenza non si collega, pertanto, ad una diminuzione dei posti di lavoro, il cui numero, anzi, si registra in aumento, bensì al minor numero di assicurazioni registrate nell'anno 1997 ed a un maggior controllo svolto dall'Istituto sulle pratiche d'inabilità temporanea.

Significativa è la diminuzione riscontrata nel numero dei casi di malattia (693 casi in meno rispetto all'anno precedente), mentre l'incremento di due casi nella gestione infortunistica costituisce una circostanza che non desta

preoccupazioni, sia per l'esiguità dell'aumento, sia perché la gestione infortunistica, essendo collegata ad eventi che per loro natura sono obiettivamente constatabili e di fatto constatati, non si presta ad azioni speculative.

I dati relativi alla spesa di milioni 14.156 per prestazioni d'inabilità temporanea per la gestione istituzionale (infortunio sul lavoro e gestioni connesse) rivela un aumento, rispetto alle previsioni, di milioni 1.156. Tale dato, pur se difforme dalle previsioni d'inizio anno, dimostra un'economia di spesa, rispetto all'esercizio 1997, di 412 milioni.

La spesa per rendite presenta, invece, un aumento rispetto all'anno precedente (+ 1.722 milioni) e rispetto alle previsioni (+ 212 milioni), dovuto ad alcuni pagamenti di notevole entità a cui si è dovuto far fronte nel corso dell'anno: quasi 600 milioni all'I.N.A.I.L. a titolo di franchigia per il sinistro della "Moby Prince", altrettanto per arretrati dovuti a seguito di sentenze sfavorevoli ed oltre 900 milioni per liquidazioni in capitale a marittimi e per trasferimento di capitali di copertura all'I.N.A.I.L. a seguito di cumulo di rendite, ai sensi dell'art. 128 del D.P.R. n. 1124/65.

L'emanazione di alcune sentenze sfavorevoli in materia di prestazioni (rendite) ha anche determinato la lievitazione delle somme pagate a titolo di interessi passivi a carico dell'Ente.

Il numero complessivo delle rendite in pagamento nell'esercizio 1998 risulta aumentato rispetto a quello relativo all'anno precedente, ma i dati non sono direttamente confrontabili a causa del diverso criterio di trattazione delle pratiche dei superstiti, allineato nel 1998 alla normativa seguita dall'I.N.A.I.L.

La spesa per indennità giornaliere di malattia e maternità per conto I.N.P.S. è diminuita, correlativamente alla diminuzione del numero dei casi, di 12 miliardi, rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda le altre prestazioni, si segnala un elevato numero di richieste di riconoscimento di malattie professionali e l'andamento pressocchè costante dei casi di maternità del personale di volo (205 casi) e del personale marittimo e amministrativo delle Società di navigazione (44 casi).

Gli accantonamenti alle riserve matematiche fanno registrare, invece, una netta diminuzione, dovuta, in particolare, all'estinzione di rendite nel corso dell'anno e all'avvenuta liquidazione di capitali di copertura ai sensi dell'art. 75 del T.U. infortuni sul lavoro (rendita decennale con inabilità inferiore al 16%).

La somma iscritta nel conto economico dell'esercizio ammonta a £. 13.177.485.200, comprensiva della quota

annuale (700 milioni) corrisposta dalle Ferrovie dello Stato, a fronte della somma di £. 15.530.194.555 accantonata nel 1997.

Si riportano i dati significativi relativi al numero degli eventi delle principali gestioni, con l'attribuzione alle singole categorie di assicurati, e i dati relativi alla spesa sostenuta per prestazioni nell'anno 1998, con il raffronto con gli esercizi 1996 e 1997.

ASSICURAZIONE INFORTUNI

CATEGORIA	NUMERO CASI			GIORNATE INDENNIZZATE		
	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	485	443	468	33.978	30.795	34.007
Carico	481	451	416	34.586	37.387	33.006
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	236	194	197	15.459	11.102	12.356
Traffico locale e Diporto	19	28	26	1.066	1.540	1.437
Pescherecci	392	367	378	26.294	25.370	24.537
TOTALI	**1.613**	**1.483**	**1.485**	**111.383**	**106.194**	**105.343**

LEGGE 1486/62 (TEMPORANEA INIDONEITA')

CATEGORIA	NUMERO CASI			GIORNATE INDENNIZZATE		
	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	22	24	21	2.866	3.548	3.736
Carico	38	44	46	5.507	6.877	7.042
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	5	14	7	643	1.849	962
Traffico locale e Diporto	0	1	2	0	106	605
Pescherecci	88	17	27	2.690	2.082	4.381
TOTALI	**153**	**100**	**103**	**11.706**	**14.462**	**16.726**

ASSICURAZIONI CONTRATTUALI

CATEGORIA	NUMERO CASI			GIORNATE INDENNIZZATE		
	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	64	210	49	1.488	2.539	1.119
Carico	44	54	49	1.959	2.017	1.601
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	2	0	0	82	0	0
Traffico locale e Diporto	0	0	0	0	0	0
Pescherecci	0	0	0	0	0	0
TOTALI	**110**	**264**	**98**	**3.529**	**4.556**	**2.720**

INDENNITA' MALATTIA FONDAMENTALE

CATEGORIA	NUMERO CASI			GIORNATE INDENNIZZATE		
	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	1.905	2.166	2.077	108.714	123.183	128.204
Carico	1.638	1.599	1.535	101.851	101.999	99.648
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	883	854	730	43.228	43.139	37.553
Traffico locale e Diporto	97	134	149	5.607	8.152	9.902
Pescherecci	1.510	1.542	1.375	90.819	100.854	92.042
TOTALI	**6.033**	**6.295**	**5.866**	**350.219**	**377.327**	**367.349**

INDENNITA' MALATTIA COMPLEMENTARE

CATEGORIA	NUMERO CASI			GIORNATE INDENNIZZATE		
	1996	1997	1998	1996	1997	1998
Passeggeri	4.685	5.032	5.030	240.545	276.802	277.157
Carico	5.304	5.439	5.204	276.861	303.071	284.098
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	417	412	381	18.501	21.083	18.862
Traffico locale e Diporto	4	12	2	280	777	37
Pescherecci	15	17	31	560	1.016	1.861
TOTALI	**10.425**	**10.912**	**10.648**	**536.747**	**602.749**	**582.015**

Spesa per prestazioni
(in milioni)

		1996	1997	1998
Gestione previdenziale	Indennità e prestazioni economiche	13.296	14.568	14.156
	Rendite	42.880	43.490	45.212
Gestione c/ I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità e prestazioni economiche	102.554	135.363	122.929

Dettaglio spesa sostenuta nel 1998
(in milioni)

Gestione previdenziale	Indennità inabilità temporanea	12.337
	Indennità Legge 1486/62	1.579
	Indennità contrattuali	183
	Assegni funerari	25
	Protesi	18
	Varie (rimborso spese)	14
		14.156
	Rendite	45.212
Gestione c/ I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità giornaliera malattia	110.422
	Indennità maternità marittimi	602
	Indennità maternità personale volo	7.035
	Varie (continuità rapporto di lavoro, donatori sangue, ecc.)	4.870
		122.929

PIANIFICAZIONE
E CONTROLLO PROCESSO PRODUTTIVO

L'attività si è realizzata su tre direttrici, quali, la gestione pianificata delle attività, l'attività di progettazione, gli interventi per la pianificazione e il controllo.

Sono stati realizzati i seguenti obiettivi:

- Rispetto all'anno precedente, la produzione generale dell'Istituto risulta incrementata nella massima parte delle attività: il numero degli accertamenti contributivi è aumentato da 72.098 a 93.913 (+ 30%), l'attività di recupero crediti in via amministrativa ha definito 3.678 prodotti a fronte dei 3.201 del 1997 (+ 15%), l'area legale ha dato inizio a 573 procedimenti a fronte di 512 procedimenti dell'anno precedente (+ 12%), gli interventi medico-legali della struttura sanitaria sono aumentati da 1.272 a 1.333 (+ 5%), producendo una contrazione delle malattie denunziate di oltre il 4%, mentre il numero dei casi d'infortunio sul lavoro trattati - numero che dipende dal verificarsi fortuito degli eventi - è rimasto inalterato. Il numero delle rendite in pagamento nell'anno 1998, è aumentato, rispetto al 1997, da 5.172 a 5.396 (+ 4%), con corrispondente aumento del numero dei pagamenti (da 62.064 a 64.752).

- La sintesi degli indicatori di attività per singola Area funzionale e per Sedi, come evidenziati nel documento del processo produttivo, raffrontata al valore riscontrato nella produzione dell'anno 1997, assunto come standard prefissato, evidenzia un incremento assoluto, nella produttività media a livello di Ente, dello 0,14, corrispondente, in valore percentuale, a + 11%.

- Si è ottenuto un miglioramento nell'incidenza del numero dei casi di assistenza sul numero dei posti di lavoro assicurati: il 1997 faceva registrare un'incidenza dello 0,50%, mentre il 1998 ha evidenziato un'incidenza dello 0,44%, con un miglioramento valutabile, quindi, intorno all'1,20%.

- Nella rilevazione della qualità del prodotto si è posta attenzione all'attività di controllo sui tempi di attesa dell'utenza riguardo ai prodotti - selezionati a campione - dell'Area Assicurazione e dell'Area Prestazioni, rispettivamente per il rilascio dei nullaosta alla dismissione di bandiera e per la liquidazione delle indennità di inabilità temporanea.

Il monitoraggio del prodotto dell'Area Assicurazione registra un abbattimento del 26%, in relazione alla riduzione dei tempi medi di attesa dai 31 giorni del 1997 ai 23 giorni del

1998; per l'Area Prestazioni l'abbattimento risulta essere del 6%, in quanto i tempi medi, rilevati per il 1997 in 17 giorni, risultano ridotti, per l'anno 1998, a 16 giorni.

Il valore degli scostamenti risulta ampiamente apprezzabile, anche perché i tempi di attesa registrati sono notevolmente contenuti rispetto ai termini previsti dal Regolamento di attuazione della legge n. 241/90 (riduzioni rispettivamente del 60% e del 31%).

- Anche nel recupero degli arretrati l'attività dell'Ente è stata manifestamente proficua, particolarmente in tre settori: nel recupero di posizioni irregolari delle imprese di armamento (incremento attività del 15%), nella costituzione di rendite per invalidità, i cui procedimenti riguardavano esercizi precedenti (circa il 70% dell'arretrato) e nell'esame di domande di riconoscimento di malattia professionale, quasi triplicate dal 1997 al 1998.

- Tanto più apprezzabili sono da ritenere i risultati conseguiti nella produzione e nell'attività in genere dell'Istituto nell'anno 1998, in quanto realizzati con dotazione di personale ridotta sia rispetto alla pianta organica, sia rispetto alla consistenza dell'anno precedente: infatti, la consistenza del personale al 31/12/1997 era di 262 unità ed al 31/12/1998 di 247 unità, con

una riduzione del 5,73% rispetto all'anno precedente e del 12,41% rispetto alla pianta organica approvata dai Ministeri vigilanti.

Da quanto sopra emerge il quadro ulteriormente migliorativo della situazione organizzativa e di produzione che trova riscontro nei dati di superamento degli standard produttivi di programmazione.

Formazione del personale

Per quanto concerne la formazione va evidenziato che nel corso del 1998 il personale è stato coinvolto attivamente nel processo di formazione, partecipando ai corsi organizzati dalla Sinnea International, ditta aggiudicatrice del servizio, a seguito dell'esperimento della gara a licitazione privata.

Gli interventi formativi tracciati mirano, infatti, alla creazione di una cultura aziendale unitaria finalizzata al definitivo superamento delle pluralità di consuetudini operative e comportamentali ereditate dalle ex gestioni, alla diffusione di una cultura di analisi del contesto organizzativo e di una gestione delle risorse umane riferita essenzialmente allo sviluppo delle potenzialità individuali e di gruppo, al fine di innescare nell'ambito dell'Istituto meccanismi dinamici di apprendimento organizzativo, nonché consentire percorsi di valorizzazione del personale in linea con il processo di riorganizzazione in atto e la

definizione di quello di unificazione nonché con il nuovo contratto collettivo di lavoro.

Contratti collettivi di comparto 1994/97 e 1996/97, per l'area della dirigenza e delle specifiche tipologie professionali

Nel corso dell'anno 1998, l'Ente, nell'ambito delle relazioni sindacali, ha dato attuazione ai contratti richiamati, che hanno modificato la struttura del trattamento economico accessorio dell'area della dirigenza, introducendo nuovi istituti, quali la retribuzione di posizione commisurata alla posizione rivestita nella struttura organizzativa e alle responsabilità connesse alle funzioni svolte, la retribuzione di risultato collegata al conseguimento dei risultati dell'attività svolta.

La struttura retributiva accessoria introdotta dalla nuova contrattazione collettiva, si inserisce così nel quadro organizzativo dell'Ente orientato da un lato all'esaltazione del ruolo del dirigente e delle specifiche tipologie professionali, nel processo di rinnovamento delle pubbliche amministrazioni, dall'altro alla puntualizzazione dei criteri e modalità per l'attribuzione della quota retributiva connessa con i risultati di gestione raggiunti dal dirigente nell'ambito degli obbiettivi previsti dall'Ente.

Uffici di relazione con il pubblico

Sulla base degli indirizzi e delle direttive impartite nonché in applicazione del progetto speciale definito dallo specifico

gruppo di lavoro all'uopo istituito, è stato possibile avviare la realizzazione dell'Ufficio di relazioni con il pubblico nella nuova Sede Compartimentale di Trieste inaugurata nel corso del 1998, in attesa di procedere alla istituzione sul territorio di altri, secondo le modalità operative richieste dalla esigenza di soddisfare l'utente nella trasparenza e semplificazione dei procedimenti amministrativi.

FINANZA E PATRIMONIO

Le azioni intraprese dall'Istituto nel corso del 1998 relative all'area finanza e patrimonio sono state improntate prevalentemente agli obiettivi di razionalizzazione degli strumenti di gestione, riassetto logistico delle sedi istituzionali, applicazione della legge 104/96 e contenimento della spesa.

Razionalizzazione degli strumenti di gestione

La delibera consiliare n. 274/98 del 26 maggio 1998 ha accolto la proposta della Direzione Generale di avviare all'interno dell'Ente, in attuazione delle disposizioni normative vigenti, l'utilizzo dello strumento del budget.

Tale delibera ha innovato profondamente l'assetto organizzativo-gestionale delle risorse precedentemente vigente e che vedeva concentrato presso la Direzione Generale ed il Consiglio di Amministrazione il potere di spesa.

Tale assetto era stato adottato in considerazione della necessità di realizzare l'unificazione delle tre ex Casse marittime nel nuovo Istituto previdenziale (I.P.SE.MA.) voluto dal D. Lgs. n. 479/94.

Il consolidamento del processo di unificazione, l'adozione di un modello organizzativo-funzionale nonché degli strumenti regolamentari che disciplinano l'attività complessiva dell'Istituto, hanno reso matura la decisione di abbandonare la

fase transitoria di accentramento del potere di spesa, riportando nelle rispettive sedi di competenza anche tale funzione.

In proposito, come è noto, lo strumento previsto dalla legislazione vigente per l'impiego delle risorse è quello del budget.

Quest'ultimo ha consentito all'Istituto da un lato di riaffermare la funzione centrale di controllo e programmazione dei flussi di spesa e dall'altro di valorizzare le capacità gestionali della dirigenza, centrale e periferica, di controllarne l'operato nonché di velocizzare i percorsi decisionali.

L'introduzione del budget, peraltro, è stata accompagnata, oltre che da tali finalità dall'obbligo delle strutture di programmare le proprie attività, con ciò rendendo ancora più pregnante il modello organizzativo di lavoro per obiettivi.

La delibera del Consiglio di Amministrazione di introduzione del budget per il 1998 ha avuto inizialmente una portata sperimentale e limitata fondamentalmente alle spese discrezionali.

Riassetto logistico delle Sedi Istituzionali

Il programma delle attività del 1998 ha privilegiato, in concomitanza con il consolidarsi del processo di riassetto unitario dell'Istituto, diversificato fra strutture centrali e periferiche, la verifica dell'assetto logistico delle strutture dell'Amministrazione.

In proposito le azioni principali condotte si possono così riassumere:

a) acquisizione dei locali necessari per la funzionalità della Direzione Generale;

b) sistemazione della Sede Compartimentale di Trieste presso nuovi locali di proprietà dell'Istituto;

c) ristrutturazione della sede zonale di Palermo;

d) monitoraggio delle necessità logistiche di tutte le sedi istituzionali.

Particolarmente complessa è stata l'attività condotta per il raggiungimento degli obiettivi di cui ai punti a) e b) e che si è sostanziata da un lato nella vendita dell'immobile di Trieste (Palazzo Gopcevich), già sede degli uffici dell'Istituto, e nel contemporaneo acquisto (con i proventi della vendita) dei locali necessari per la Direzione generale di Roma, e dall'altro lato nei lavori di ristrutturazione dell'immobile di Trieste per ospitare la Sede Compartimentale, nonché nell'avvio dei lavori di manutenzione straordinaria ed adattamento dei nuovi locali destinati alla Direzione Generale che si sono conclusi nel febbraio del 1999.

Significativo è stato, inoltre l'impegno per il monitoraggio di tutte le situazioni in cui attualmente versano sul territorio gli uffici dell'Istituto.

Da tale monitoraggio è scaturito anzitutto un programma di interventi di ristrutturazione per le sedi zonali che ha interessato, nel corso del 1998, la sede di Palermo e che proseguirà nel 1999 con le restanti sedi bisognose di interventi. Tutto ciò al fine di dotare l'Istituto di strutture funzionali e perfettamente in regola con la normativa di sicurezza.

Discorso un po' più complesso va fatto, invece, per le Sedi Compartimentali di Genova e Napoli.

Dal monitoraggio, infatti, è emersa la opportunità di riallocare la sede compartimentale di Genova presso dei locali più funzionali alle esigenze della sede stessa. Ciò attraverso delle operazioni sul patrimonio immobiliare disponibile, consistenti nella messa a reddito dell'attuale immobile che ospita la Sede e nel trasferimento degli Uffici presso altro stabile parzialmente sfitto previa opportuna ristrutturazione, con l'intento di incrementare anche la redditività complessiva del patrimonio stesso.

Bisognosa di una profonda opera di ristrutturazione, come noto, è risultata la sede compartimentale di Napoli. Per quest'ultima sarà quanto prima indispensabile provvedere al rifacimento di tutta l'impiantistica.

Il complesso di tali attività si collocano all'interno di un programma più ampio di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto al fine di favorirne una maggiore redditività e ciò dopo un periodo in cui sono mancati adeguati interventi manutentivi.

Applicazione legge 104/96

L'Istituto nel marzo del 1998 ha provveduto a sottoscrivere il Protocollo d'intesa tra gli Enti pubblici e le organizzazioni sindacali degli inquilini in attuazione di quanto previsto dalla legge 104/96 e della successiva circolare esplicativa del Ministero del Lavoro e della previdenza sociale.

La sottoscrizione di tale Protocollo ha comportato nei mesi successivi un lungo lavoro tra gli Enti previdenziali al fine di concordare regole uniformi nella gestione degli immobili ad uso abitativo; lavoro a cui sono seguiti degli incontri con le OO.SS. allo stato non ancora conclusi.

Il lavoro svolto, comunque, ha consentito all'Istituto di rivedere la propria regolamentazione, adeguandola, anche se in attesa di futuri sviluppi, a quella del resto degli Enti così come emersa nel corso dei lavori stessi.

L'Istituto, inoltre, ha partecipato attivamente ai lavori dell'Osservatorio sul patrimonio immobiliare degli Enti previdenziali presso il Ministero del lavoro, che nel corso del 1998 ha concentrato, in particolare, la propria attenzione sulle

procedure di dismissioni e gestione esterna del patrimonio immobiliare.

Tali procedure, che vedono coinvolto anche l'IPSEMA, non sono state ancora definite.

In merito alle attività di valorizzazione e messa a reddito del patrimonio immobiliare, oltre a quanto già detto in merito agli interventi di ristrutturazione delle sedi dell'Istituto, va precisato che nel corso dell'anno è stata definita l'istruttoria delle domande di affitto, con la relativa graduatoria, per gli immobili della Sede Compartimentale di Napoli, mentre sono stati avviati i lavori per quelli della sede compartimentale di Genova.

Sono state, inoltre, con parere favorevole, evase alcune richieste di assegnazione di immobili ad uso commerciale, previo parere dell'apposita Commissione di congruità operante presso l'Istituto.

In merito, infine, alle azioni intraprese per il recupero della morosità, che per l'Amministrazione coincide quasi totalmente con i crediti vantati nei confronti del Ministero della Sanità, va segnalato che, con la fine dell'anno, sono stati avviati degli incontri tra le parti per la definizione del contenzioso. Ciò a seguito del riconoscimento da parte del Ministero stesso della fondatezza del credito vantato dall'Istituto.

L'attività è proseguita nel 1999 ed è stata elaborata una ipotesi di intesa che viene sottoposta alla valutazione del

Consiglio di Amministrazione dell'Istituto in concomitanza dell'esame della presente relazione.

Contenimento delle spese

La gestione delle risorse finanziarie anche nel corso del 1998 è stata improntata a criteri di austerità, privilegiando le spese assolutamente necessarie per il funzionamento degli uffici.

In tale ottica, peraltro, come dimostrano i dati di bilancio sono state contenute sia le spese del personale che le spese di funzionamento comprimibili, privilegiando soltanto le spese in conto capitale, laddove delle scelte diverse si sarebbero dimostrate antieconomiche per l'Istituto.

E' continuata, inoltre, la politica di concentrare presso un unico centro di spesa (Direzione Generale) gli acquisti di beni e servizi di interesse comune di tutti gli uffici dell'Istituto, ciò al fine di realizzare economie di scala che solo tale modalità di approvvigionamento assicura.

Redditività patrimoniale

I redditi e proventi del patrimonio sono riportati nella categoria 8a titolo III delle entrate.

In proposito, rispetto alle previsioni, la categoria registra minori entrate per complessivi 3.123.852.966. Tale risultato è riconducibile, quasi per intero, agli interessi e proventi dei titoli

posseduti, per i quali, oltre all'andamento sfavorevole dei tassi, ha giocato il forte disinvestimento operato per far fronte alle esigenze di cassa dell'Istituto.

Quest'ultima operazione ha interessato oltre la metà dei titoli posseduti al 31/12/1997.

La redditività del patrimonio immobiliare si è mantenuta pressocchè costante con quella dello scorso esercizio, assicurando, comunque, all'Istituto un rendimento lordo di circa il 6% del valore complessivo iscritto a bilancio degli immobili destinati a reddito.

INFORMATICA

L'attività dell'Istituto sul settore Informatico nel corso del 1998, oltre ad aver assicurato la normale funzionalità del sistema informativo, si è mossa su più linee di azione.

Modello gestionale

L'autorità vigilante del settore (AIPA) ha ritenuto, a seguito della richiesta di parere, non conveniente per l'Ente procedere alla costituzione di apposito organismo, tramite anche la compartecipazione di società esterne, cui affidare la gestione del sistema informativo dell'Istituto.

L'avviso dell'AIPA è stato, invece, imperniato sull'opportunità di procedere all'affidamento della gestione tramite apposita procedura di gara.

Conformemente a tale indirizzo, il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato alla Direzione Generale di predisporre la documentazione necessaria per la gara.

Tale documentazione è stata regolarmente predisposta ed esaminata dall'AIPA, come previsto dalla normativa vigente, che ha rilasciato nel giugno 1999 il necessario parere tecnico.

Attualmente è in corso la procedura di gara.

In proposito si osserva che il Capitolato tecnico predisposto prevede, oltre alla gestione e manutenzione del sistema informativo, la completa reingegnerizzazione delle procedure in uso al fine di renderle anche portabili, eliminando

l'attuale vincolo dettato dal sistema proprietario precedentemente adottato dalla ex Cassa Marittima Meridionale.

L'aggiudicazione del servizio è prevista entro il 1999.

Nelle more dell'espletamento delle procedure di gara, su conforme parere dell'AIPA, è stato prorogato il servizio con l'attuale gestore (Diapsema Informatica Srl) tramite la sottoscrizione di apposito contratto la cui scadenza è fissata al 31 dicembre 1999.

Interventi di nuovo sviluppo

La situazione delle procedure ha evidenziato, a seguito delle verifiche tecnico-amministrativo condotte negli ultimi tempi una situazione di particolare obsolescenza nelle aree Personale e Legale.

Al fine di porre rimedio a tale situazione di criticità, l'Istituto aveva già provveduto a commissionare, nel quadro degli impegni contrattuali precedentemente sottoscritti con l'attuale gestore, una nuova procedura per la gestione degli stipendi.

La procedura è stata ultimata nel corso dell'anno e sarà avviata a regime entro il 1999.

Per quanto concerne, l'area Legale, a seguito di apposita indagine di mercato, si è provveduto all'acquisizione di un pacchetto applicativo, che sarà opportunamente personalizzato ed integrato con il resto delle procedure informatiche dell'Istituto e che permette la gestione integrale del contenzioso.

Il rilascio di tale procedura, con il relativo utilizzo, è previsto entro la fine del 1999.

Entrambi gli interventi sono coerenti con il programma di reingegnerizzazione complessivo delle procedure previsto dalla citata gara per l'affidamento della gestione del sistema informativo dell'Istituto.

L'attività di sviluppo, inoltre, ha visto nel corso dell'anno l'avvio di due progetti legati all'introduzione dell'Euro e all'approssimarsi dell'anno 2000.

In proposito, previa indagine di mercato, e parere tecnico-economico dell'AIPA, è stato commissionato il servizio di adeguamento del sistema informativo.

I progetti sono stati definitivamente ultimati entro il 30 giugno 1999, mentre l'adeguamento all'introduzione dell'Euro è già operante dal 1 gennaio 1999 come previsto dalle scadenze di legge.

Ottimizzazione delle prestazioni del sistema informativo

Il sistema informativo ereditato dalla ex Cassa Marittima Meridionale ed esteso, attraverso una serie di interventi, al resto delle strutture oggi costituenti l'IPSEMA, è costituito, come è noto, da un sistema integrato di procedure che coprono il complesso delle attività svolte dall'Istituto.

Tali procedure risiedevano su due elaboratori centrali IBM AS/400 di vecchia concezione, che con il passare del tempo si erano ormai rilevati insufficienti a sostenere adeguatamente l'attività dell'Istituto ed onerosi dal punto di svista dei costi di gestione.

L'Istituto, pertanto, attraverso una analisi dei costi da sostenere nell'immediato futuro ed alla considerazione che bisognerà comunque garantire il funzionamento dell'attuale sistema, fino alla sua integrale sostituzione con quello che sarà realizzato a seguito della citata reingegnerizzazione delle procedure, ha deciso di procedere alla dismissione dei due elaboratori prima esistenti e all'acquisizione di un elaboratore AS/400 di nuova generazione, con prestazioni notevolmente superiori ai precedenti e costi di gestione più contenuti.

Tale sostituzione è stata ultimata, a seguito di apposita procedura di trattativa privata, autorizzata dal Consiglio di Amministrazione e previa informativa all'AIPA con la società IBM nel mese di febbraio 1999.

L'attività di ottimizzazione dell'esistente, è proseguita, per quanto concerne l'hardware, con l'acquisizione di un modesto quantitativo di personale computer per le Sedi Compartimentali e Zonali.

In proposito, l'indirizzo dell'Istituto è quello di procedere gradualmente, tenuto conto delle risorse finanziarie disponibili, alla sostituzione integrale del parco macchine esistente (vecchi

terminali e stampanti) i cui costi di gestione (manutenzione) non sono più convenienti, non consentendo, peraltro, alcuna prestazione di Office.

Il processo di ottimizzazione ha riguardato, ovviamente, anche il software esistente.

In questo contesto sono state apportate alle procedure i necessari interventi di manutenzione per renderli rispondenti ai cambiamenti normativi e organizzativi.

E' stato, infine, portato avanti il progetto di realizzazione delle reti LAN.

In proposito, dopo il completamento del cablaggio della Sede Centrale dell'Istituto nel corso dell'anno è stato realizzato quello della sede Compartimentale di Trieste e della sede Zonale di Palermo. Quest'ultimo è stato completato nel mese di febbraio 1999.

Addestramento

E' continuata nel corso dell'anno l'attività di addestramento del personale all'utilizzo delle procedure esistenti, nonché a quelle di recente acquisizione (procedura stipendi).

L'attività di addestramento delle procedure è stata, in particolare, indirizzata verso la Sede Compartimentale di Genova dove più basso è il livello di conoscenze informatiche e di utilizzo di tutte le funzioni offerte dall'attuale sistema informativo.

L'Istituto, inoltre, ha utilizzato tutte le occasioni formative offerte dall'AIPA, indirizzando ad esse, oltre al personale del Nucleo Informatico, quegli amministrativi particolarmente coinvolti nei processi di monitoraggio e verifica della funzionalità delle procedure in dotazione degli uffici.

PARTE II
NOTE ESPLICATIVE

PREMESSA

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

Disavanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
13.673	5.388

Dati in milioni

Patrimonio netto

1997	1998
305.736	285.562

Dati in milioni

Disavanzo economico

Previsione	Consuntivo
30.774	33.351

Dati in milioni

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto	Avanzo finale
13.014	14.690

Dati in milioni

Situazione amministrativa

Avanzo amministrazione

Previsione	Consuntivo
29.534	120.789

Dati in milioni

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio, nonché dal completamento del processo di integrazione delle scritture amministrative e contabili delle tre ex Casse, discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

In particolare si evidenzia come nell'esercizio 1998 sono stati rivisti il complesso dei residui attivi e passivi dell'Istituto.

Il risultato di tale operazione ha comportato, specialmente per i capitoli riferiti ai contributi (malattia e S.S.N.), la cancellazione o il riaccertamento di residui, anche di rilevante entità, e ciò per consentire un totale allineamento delle scritture contabili al resto della documentazione amministrativa dell'Istituto, così come riportato dal sistema informativo.

L'attività ha interessato le Sedi Compartimentali di Trieste e Genova, presso le quali continua in maniera analitica la verifica del risultato del travasamento dei dati nel sistema informativo a seguito della unificazione.

E' stato comunque riportato integralmente in bilancio, a completamento delle passate integrazioni, tutto ciò che scaturisce

finanziariamente dall'attività di gestione, e questo anche attraverso una sistemazione provvisoria dei risultati finanziari nelle partite in conto sospeso, laddove l'attività istruttoria non ha consentito, per il momento, di individuare con esattezza il capitolo di imputazione. Quest'ultimo fenomeno è circoscritto ad alcuni residui passivi, per la massima parte contributi di malattia riscossi per conto INPS, che debbono essere definitivamente trattati dalla Sede di competenza e, momentaneamente, sono stati riaccertati nelle partite in conto sospeso.

Si evidenzia, poi, sempre per quanto concerne i residui passivi, la cancellazione dal capitolo 2.11.01 di un residuo legato ad un piano di investimento per l'edilizia universitaria dell'ex Cassa Marittima Adriatica che non ha mai avuto attuazione.

Sul fronte dei residui attivi è stata disposta, viceversa, la cancellazione dalla categoria IX del titolo III delle entrate di tre miliardi a seguito della rideterminazione del costo del servizio da parte dell'INPS per l'attività svolta dall'Istituto negli anni 1995 e 1996.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione, fatta eccezione per le spese istituzionali legate al pagamento delle rendite e delle inabilità temporanee, e al capitolo delle imposte, tasse e tributi.

Un'ulteriore eccedenza rispetto allo stanziamento di competenza, si è verificato nel capitolo 1.06.01 a seguito della decisione, da ultimo assunta dal Consiglio di Amministrazione, in merito al contributo al Fondo sanitario nazionale.

Per quest'ultimo le ex Casse Marittime nel tempo avevano tenuto un comportamento diversificato, alcune (Tirrena ed Adriatica) procedendo alla costituzione di un apposito fondo nello stato patrimoniale in attesa di addivenire ad un chiarimento con il Ministero del Tesoro, la rimanente (Meridionale) provvedendo al pagamento fino al 1993 e alla formazione di un residuo passivo per il periodo successivo.

In proposito il Consiglio ha ritenuto, a decorrere dal 1998, di unificare il comportamento dell'Istituto attraverso un impegno di spesa nel capitolo 1.06.01 pari al contributo dovuto nell'esercizio per legge a favore del Fondo sanitario nazionale e congelando, al contempo, la consistenza del fondo costituito nello stato patrimoniale nel suo valore al 31/12/1997, con l'intento di prendere contatti con il Ministero del Tesoro per una definizione della questione che non pregiudichi la situazione di cassa dell'Istituto.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 1998 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazione finanziarie del 1998 ammontano a £ 434.961.628.829 per le entrate e £ 375.659.097.144 per le spese, con un risultato differenziale di £ 59.302.531.685, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 429.009.940.803 a fronte di pagamenti pari a £ 424.112.197.050, con un saldo di £ 4.897.743.759.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a £ 14.690.030.426.

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 93.975.866.637, di cui il 60% pari a £ 56.716.611.433 riguardano le entrate di natura contributiva.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 99.364.310.598 e sono per il 61% pari a £ 59.368.169.563 attribuibili alle prestazioni istituzionali.

Il disavanzo di parte corrente è risultato pari a £ 5.388.443.961 rispetto alla previsione di £ 13.673.000.000.

Il disavanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
4.072	10.232	5.388

Dati in milioni

Le entrate in conto capitale sono risultati pari a £ 86.436.378.040 e sono costituiti principalmente dal realizzo di titoli.

Le spese in conto capitale sono risultati pari a £ 21.745.402.394.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 254 miliardi che corrispondono al 58% delle entrate ed al 68% delle spese.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1^A^

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Le entrate accertate di competenza ascendono complessivamente a £ 56.716.611.433, mentre le riscossioni risultano pari a £ 45.225.899.489.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di £ 2.216.611.433.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 49.570.345.336 con un segno negativo di £ 3.929.654.664 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
42.484	**41.335**	**56.716**

Dati in milioni

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7[A]

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di sevizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 158.806.953 e riscossioni per £ 158.806.953

Gli accertamenti complessivi della categoria superano le previsioni di £ 38.806.953.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 191.698.184 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 51.698.184.

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

Titolo III - Categoria 7[a]

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
66	**110**	**158**

Dati in milioni

CATEGORIA 8ª

La categoria 8ª comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli, dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 15.224.147.034 e riscossioni per £ 10.741.853.602.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 3.123.852.966.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 14.537.995.006, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 12.370.004.994.

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

Titolo III - Categoria 8ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
25.083	**20.987**	**15.224**

Dati in milioni

CATEGORIA 9ª

La categoria 9ª comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 21.586.627.476 e riscossioni pari a £ 2.966.295.793.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di £ 2.136.627.476.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 19.779.405.042, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 22.260.594.958.

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

Titolo III - Categoria 9ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
28.392	**22.241**	**21.586**

Dati in milioni

CATEGORIA 10ª

La categoria 10ª comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 289.673.741, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £ 187.836.318.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 360.326.259.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 251.499.431, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 1.022.500.569.

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

Titolo III - Categoria 10ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
867	333	289

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra impegni per £ 37.259.255.204 e riscossioni per £ 14.054.792.666.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 1.308.744.796.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 34.760.597.663, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 35.601.402.337.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
54.408	43.671	37.259

Dati in milioni

TITOLO IV

CATEGORIA 11ª

La categoria riporta le entrate derivanti da alienazioni di beni immobili.

Le entrate accertate e riscosse risultano pari a £ 11.000.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 11ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
0	30	11.000

Dati in milioni

CATEGORIA 13A

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £ 73.892.103.000 rispetto ad una previsione iniziale di £ 100.000.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 13ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
93.076	58.557	73.892

Dati in milioni

Categoria 14ª

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £ 621.930.919, mentre le riscossioni ammontano a £ 621.153.371.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £ 621.713.186.

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

Titolo IV – Categoria 14ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
19.888	**597**	**621**

Dati in milioni

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente impegni per £ 85.514.033.919 e riscossioni per £ 85.513.256.371.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £ 76.108.966.081 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £ 85.513.816.186, con un segno negativo di £ 76.240.183.814 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
112.977	**59.185**	**85.514**

Dati in milioni

TITOLO V

CATEGORIA 18[A]

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto e proveniente da atri Enti.

Le somme accertate e riscosse risultano pari a £ 791.740.221 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 39.740.221.

La stessa situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

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

Titolo V - Categoria 18[a]

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
796	**797**	**791**

Dati in milioni

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

TITOLO VI

CATEGORIA 20ª

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £130.603.900, che coincidono con le somme riscosse.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £99.396.100.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 130.603.900con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £99.396.100.

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

Titolo VI - Categoria 20ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
224	109	130

Dati in milioni

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

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito da una sola categoria di entrate che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dell'Istituto, le entrate per partite di giro nonché le partite in conto sospeso.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £ 254.549.664.152 mentre le riscossioni sono risultate pari a £ 116.890.714.298.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 21.677.335.848.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £ 258.242.837.497 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 148.253.162.503.

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

TITOLO VII - CATEGORIA 22ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
390.122	370.293	254.549

Dati in milioni

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CATEGORIA 1ª

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidenza, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 2.308.210.401 e pagamenti per £ 2.167.985.021.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni registra un segno negativo pari a £ 281.789.599.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £ 2.278.603.232 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £ 358.396.768.

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

Titolo I - Categoria 1ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
2.117	2.458	2.308

Dati in milioni

CATEGORIA 2ª

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 15.736.617.148 mentre i pagamenti risultano pari a £ 14.125.594.911.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 2.707.382.752.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 15.383.469.431, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.047.530.569.

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

Titolo I - Categoria 2ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
17.250	**16.958**	**15.736**

Dati in milioni

CATEGORIA 3ª

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescienza

Il totale degli impegni risulta pari a £ 319.771.329, mentre i pagamenti assommano complessivamente a £ 269.774.282.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 5.228.671.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 269.806.509 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 66.193.491.

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

Titolo I - Categoria 3ª

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
76	100	319

Dati in milioni

CATEGORIA 4ª

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £ 7.643.913.974, mentre i pagamenti ammontano a £ 5.132.733.399.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.148.086.026.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi £ 6.106.015.752 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.025.984.248.

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

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
7.554	**7.115**	**7.643**

Dati in milioni

CATEGORIA 5^A

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 59.368.169.563 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £ 57.785.741.242.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a £ 1.368.169.563.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 59.300.423.910 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 1.300.423.910.

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

Titolo I - Categoria 5^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
56.176	**58.057**	**59.368**

Dati in milioni

CATEGORIA 6^A

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

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 3.141.400.816. mentre i pagamenti risultano pari a £ 115.529.957.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva di £ 1.186.400.816.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 116.529.957.

CATEGORIA 7^A

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a £ 846.559.608 mentre i pagamenti risultano pari a £ 807.850.211.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 153.440.392.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a £ 808.981.467 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 191.018.533.

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

Titolo I - Categoria 7^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
117	368	846

Dati in milioni

CATEGORIA 8[A]

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

Il totale degli impegni risulta pari a £ 5.114.935.670 mentre i pagamenti risultano pari a £ 4.914.900.700.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a £ 114.935.670.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 4.932.898.352 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 85.101.648.

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

Titolo I – Categoria 8[A]

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
11.907	**3.976**	**5.114**

Dati in milioni

CATEGORIA 9[A]

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 134.222.042 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £ 91.927.107.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 3.995.777.958.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 92.054.107 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 4.037.945.893.

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

Titolo I - Categoria 9^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
903	741	134

Dati in milioni

CATEGORIA 10^A

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 4.750.509.947 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 4.077.999.685.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.077.490.053.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 4.330.811.362 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.217.188.638.

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

Titolo I - Categoria 10^{A}

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
3.575	**4.194**	**4.750**

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere cosi' sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 99.364.310.598, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 89.490.036.515.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 6.699.689.402.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 93.610.594.079 con una differenza negativa di £ 12.568.405.921.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
100.961	**95.239**	**99.364**

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

CATEGORIA 11^A^

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a £ 11.851.219.944 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 11.282.543.007.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.148.780.056.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 11.578.296.421 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.421.703.579.

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

Titolo II - Categoria 11^A^

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
793	568	11.851

Dati in milioni

CATEGORIA 12^A^

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 552.350.612 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 158.375.012.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 17.649.388.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 236.015.012 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 333.984.988.

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

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
1345	312	552

Dati in milioni

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 6.205.800.000 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

Titolo II – Categoria 13^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
59.473	74.879	6.205

Dati in milioni

CATEGORIA 14[A]

La categoria comprende principalmente le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 946.998.750 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 784.330.050.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 153.001.250.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 852.736.050 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 248.263.950.

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

Titolo II - Categoria 14[A]

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
7.627	927	946

Dati in milioni

CATEGORIA 15[A]

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 2.023.124.844 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 1.841.619.145.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 28.875.156.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £ 2.110.725.387 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 210.274.613.

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

Titolo II - Categoria 15[A]

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
1.494	**1.224**	**2.023**

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 21.579.494.150 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 20.272.667.214.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 95.142.505.850.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 20.983.572.870 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 96.008.427.130.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
70.731	**77.910**	**21.579**

Dati in milioni

TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 165.908.544 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 74.091.756.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 166.143.244 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 73.856.756.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
394	46	165

Dati in milioni

TITOLO IV - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21ª

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 254.549.384.152 e i pagamenti pari a £ 130.440.847.703.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 21.677.615.848.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
390.122	370.293	254.549

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 394.460.169.662 di cui circa l'81% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui pari a £ 166.402.933.938 che corrispondono al 42% del totale dei residui stessi.

Il notevole aumento nella percentuale di riscossione dei residui attivi, rispetto all'esercizio precedente, nel quale era stata solo del 13%, è dovuto alla definizione dei rapporti finanziari con l'INPS relativamente agli anni 1995 e 1996.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £ 2.104.045.463.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £ 398.307.812.225 di cui circa l'80% è condensato nelle partite di giro.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/1998 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 7.081.375.003)

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/1998 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (- 1.753.639.943).

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 217.733).

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (- 1.480.310.230).

La consistenza dei residui, è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 330.071.397.751 di cui circa il 96% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 183.742.737.374 (pari al 55%) del totale) e apportate variazioni in aumento per complessive £ 10.589.669.103.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £ 292.207.966.948, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di quasi 38 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+ 4.274.090.149).

Tale incremento è riconducibile in buona parte al contributo al Fondo sanitario nazionale.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione (- 884.078.720).

Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui registrano una diminuzione (- 235 mila).

Titolo IV – Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di – 42.705.026.934 passando da 318.675.794.486 a 275.970.767.552.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N. e alla conseguente definizione dei rapporti finanziari con l'INPS stesso, già avviata nel corso dell'esercizio e conclusa, come già accennato, per gli anni 1995 e 1996.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £ 2.353.571.834.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per importo complessivo di £ 4.943.165.664.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale, (1.174.821.804) mentre il fondo per le spese per prestazioni sanitarie ai marittimi infortunati è stato congelato nella consistenza al 31/12/1997 e ciò a seguito della decisione del Consiglio di riportare il contributo al Fondo sanitario Nazionale per il 1998 direttamente nel conto finanziario.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £ 13.177.485.200. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

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

Quest'ultima operazione, come già illustrato, si è resa necessaria per una completa integrazione e allineamento delle scritture così come presenti nel sistema informativo dell'Istituto.

Il conto economico presenta un disavanzo di £ 33.351.622.396 che viene pareggiato attraverso l'utilizzo della riserva generale.

L'andamento del disavanzo economico può essere così sintetizzato:

Previsione	Consuntivo
30.771	**33.351**

Dati in milioni

Disavanzo economico

1996	1997	1998
35.404	**33.075**	**33.351**

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1997 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I Entrate correnti	1997	1998	Variazioni
Titolo I	41.335.036.066	56.716.611.433	+15.381.575.367
Titolo II	0	0	0
Titolo III	43.671.770.020	37.259.255.204	-6.412.514.816

Totale parte I	**85.006.806.086**	**93.975.866.637**	**+8.969.060.551**
Parte II Movimenti interni	2.317.839.534	2.353.571.834	+35.732.300
Variazioni patrimoniale Straordinarie	952.282.604	18.858.356.791	+17.906.074.187
Prelievo Riserve (disavanzo economico)	33.075.208.892	33.351.622.396	+276.413.504
Totale parte II	**36.345.531.030**	**54.563.551.021**	**+18.218.219.991**
Totale generale	**121.352.137.116**	**148.539.417.658**	**+27.187.280.542**

SPESE

Parte I	**1997**	**1998**	**Variazioni**
Spese correnti	95.239.355.800	99.364.310.598	+4.124.954.798
Parte II			
Movimenti interni	2.317.839.534	2.353.571.834	+35.732.300
ammortamenti	4.694.282.211	4.943.165.664	+248.883.453
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	17.341.136.198	13.177.485.200	-4.163.650.998
Quota fondo indennità anzianità	1.298.034.449	1.174.821.804	-123.212.645

Variazioni patrimoniali straordinarie	461.488.924	27.526.062.558	+27.064.573.634
Totale parte II	**26.112.781.316**	**49.175.107.060**	**+23.062.325.744**
Totale generale	**121.352.137.116**	**148.539.417.658**	**+27.187.280.542**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Alla fine dell'esercizio il patrimonio netto dell'Istituto ha subito una diminuzione di 20.174.137.196 lire.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 1997, evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari hanno subito nel corso dell'anno una forte diminuzione, passando da 123.176.475.554 a 57.891.791.570 (- 65.284.683.984).

La dimensione di tali disinvestimenti è dipesa dalle necessità di dover far fronte regolarmente alle spese di parte corrente nonché alle anticipazioni delle prestazioni di malattia per conto dell'INPS.

In proposito si evidenzia come il disavanzo di cassa di parte corrente è stato pari a 9.279.651.080, e quello legato alle partite di giro, dove insistono anche i rapporti finanziari con l'INPS, pari a £ 51.109.049.360.

Immobili

La consistenza degli immobili è lievemente aumentata e ciò a seguito dell'operazione di vendita di palazzo Gopcevic e il conseguente acquisto dei piani 6 e 8 dello stabile di Via S. Nicola da Tolentino, in Roma dove ha sede la Direzione Generale.

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

La vendita di palazzo Gopcevic ha comportato, inoltre, la cancellazione, dal registro dei beni mobili della Sede Compartimentale di Trieste, di beni per un valore complessivo di £ 296.370.452.

Residui passivi

La consistenza dei residui passivi alla fine dell'esercizio registra una sensibile diminuzione, passando da 330.071.397.731 a 292.207.966.948 (- 37.863.430.803).

Tale riduzione è riconducibile alla rendicontazione dei rapporti finanziari IPSEMA/INPS per gli anni 1995 e 1996.

Riserva generale

La riserva generale alla fine dell'esercizio ha subito una diminuzione di 33.351.622.396.

Tale diminuzione è legata al prelievo di pari importo operato per coprire il disavanzo economico dell'esercizio.

Riserve matematiche

La riserva matematica è aumentata di 13.177.485.200, tenuto conto della costituzione delle nuove rendite e di quelle estinte o liquidate nel corso dell'esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un notevole miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di 74.181.058.584.

La situazione amministrativa del 1998 evidenzia i seguenti risultati finali:

Avanzo di cassa	14.690.030.426+
Residui attivi	398.307.812.225-
Residui passivi	292.207.966.948
avanzo	120.789.875.703

IL DIRETTORE GENERALE
Maria Clotilde Calamita

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'I.P.SE.MA. PER L'ANNO 1998.

Il Collegio ha esaminato il progetto di conto consuntivo per l'anno 1998 nella formulazione predisposta dall'Amministrazione.
Esso si compone del rendiconto finanziario, del conto economico e della situazione patrimoniale, del conto di cassa e della situazione amministrativa che, valutati congiuntamente, danno il quadro dei risultati cui è pervenuta la gestione nell'esercizio.

L'ampia relazione della Direzione Generale, che aiuta a leggere le varie poste di bilancio, esime il Collegio dei sindaci da un esame dettagliato delle singole voci.
Si ritiene opportuno, comunque, richiamare il quadro dei risultati, prima di effettuare alcuni utili confronti con il bilancio preventivo e con i conti del precedente esercizio, anche con l'aiuto di alcune tabelle che si allegano alla presente relazione, per formulare, poi, qualche osservazione.

Il conto annuale e la relazione di cui all'art. 65 del D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni, prescritti dall'art. 12, comma 2, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, allegati al bilancio, sono già stati trasmessi al Ministero del Tesoro e agli altri destinatari dello stesso documento.

Rendiconto finanziario

(in migliaia di lire)

	Entrate		Uscite
correnti	93.975.866		99.364.310
disavanzo di parte corrente		5.388.444	
in c. capitale	86.436.377		21.745.402
avanzo c/capitale		64.690.975	
partite di giro	254.549.384		254.549.384
	434.961.627		375.659.096
avanzo finanziario di competenza			59.302.531
	434.961.277		434.961.277

L'avanzo finanziario di competenza, come evidenziato, risulta determinato dalla somma dei saldi negativi di parte corrente pari a £ -5.388.444.000 e dal saldo positivo del conto capitale pari a £ 64.690.975.000: quest'ultimo originato, in gran parte, dal realizzo di titoli e dalla vendita di immobili i cui ricavi solo in piccola parte sono stati utilizzati per nuovi investimenti.

Conto economico

Il conto economico è costituito dalle entrate e dalle uscite correnti e dalle componenti dell'attivo e del passivo che non danno luogo a movimenti finanziari.
I fitti figurativi, ossia i fitti calcolati sugli immobili ad uso strumentale, per l'importo di £. 2.359.571.000, sono registrati nelle due sezioni del dare e dell'avere del conto.

Altre poste significative, sotto la voce "variazioni patrimoniali straordinarie", sia in attivo che in passivo, di rilevante importanza (circa 27 miliardi per il passivo e circa 18 miliardi per l'attivo) sono originate, in gran parte, da riaccertamenti e correzioni nelle scritture delle situazioni creditorie e debitorie dell'Istituto (residui attivi e residui passivi), nonché dalle sopravvenienze attive risultanti da una vendita immobiliare (differenza tra il valore di libro e il prezzo realizzato).

Sono poi registrati nel passivo gli ammortamenti e gli accantonamenti imputabili all'esercizio per gli immobili, i mobili, le attrezzature e per il TFR per il personale, nonché le riserve matematiche nell'importo calcolato secondo il nuovo sistema deciso nel corso dell'anno.

Al totale generale delle spese, parte corrente e non, pari a £. 148,5 miliardi si fa fronte con le entrate correnti e non e con il prelievo dalla riserva generale della somma di £. 33,4 miliardi, che costituisce lo sbilancio dell'esercizio. La riserva generale che all'inizio dell'esercizio registrava un importo di 105,3 miliardi si riduce così a 71,9 miliardi.

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31/12/1998 registra i seguenti dati sintetici, con esclusione dei conti d'ordine (in migliaia di lire) come risulta dalla tab. 6, che fornisce anche i dati di dettaglio e il confronto con quelli del 1997:

Attività		Passività	
Disponibilità liquide	14.690.030	Residui passivi	292.207.967
Residui attivi	398.307.812	Banche/depositi cauzionali	742.866
Crediti bancari e finanziari	12.910.613	Accant. provvisorio gest. san.	1.843.599
Investimenti mobiliari	57.891.792	Fondi di accantonamento	31.763.864
Immobili	165.533.901	Poste rettificative dell'attivo	42.265.232
Immobilizzazioni tecniche	5.051.861		
Totale attività	654.386.009	Totale passività	368.823.528
Patrimonio netto			285.562.481
Riserva generale		*71.901.833*	
Riserve matematiche		*213.660.648*	
Totali generali	654.386.009		654.386.009

Il patrimonio netto è diminuito, tra il 31/12/1997 e il 31/12/1998, di £. 20.174.137 come risultato del ricorso all'utilizzo della riserva generale per 33.351.622 (migliaia di lire) e all'accantonamento a riserva matematica di 13.177.485 (migliaia di lire).

Cassa e situazione amministrativa

Il conto consuntivo, in termini di cassa, espone i seguenti dati sintetici (migliaia di lire):

CASSA

Fondo di cassa al 1/1/98		9.792.286
Riscossioni		
- c. competenza	202.607.006	
- c. residui	166.402.933	429.009.940
Pagamenti		
- c. competenza	240.369.459	
- c. residui	183.742.737	424.112.197
Fondo di cassa al 31/12/1998		14.690.030

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Cassa al 31/1/98	+ 14.690.030
Residui attivi al 31/12/98	+ 398.307.812
Residui passivi al 31/12/98	- 292.207.966
Avanzo di amministrazione	120.789.875

La consistenza della disponibilità di cassa complessiva di £. 14.690.030 (migliaia) è stata accertata sulla scorta delle comunicazioni del Cassiere e della Tesoreria dello Stato, rispettivamente di £. 14.037.075 e di £. 652.955 (migliaia).

Confronto con il bilancio di previsione

La gestione finanziaria 1998 si è svolta sulla base del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione e approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, cui hanno fatto seguito provvedimenti di variazioni, ugualmente deliberati e approvati dagli stessi organi.

Rispetto alle previsioni definitive delle entrate, riassunte nella tabella allegata n. 1, è stato registrato un maggiore accertamento di £. 907.866.637 (+ 1%), come risultato di maggiori accertamenti contributivi di £. 2.216.611.433 (+ 4%) e minori accertamenti (- 9,4%) riguardanti altre entrate per £. 1.308.744.796. Tra queste emergono minori entrate per fitti (- 649.627.191, pari a – 8%), per interessi e altri proventi da titoli (- 2.538.339.940, pari a – 25%), per sanzioni amministrative (- 360.326.259, pari a –55%) e maggiori entrate per rimborsi dall'INPS e dal SSN (+ 2.513.721.000, pari all'11%).

Rispetto alle previsioni definitive delle uscite correnti, riassunte nella tabella 2, si sono verificati accertamenti di minori spese per £. 6.699.689.402, (pari a – 6%), di cui le voci principali risultano le spese di personale per £. 2.707.382.752 (- 15%), le spese per acquisti di beni e servizi per £. 1.148.086.026 (- 13%) le spese per gli organi dell'Istituto per £. 281.789.599 (- 11%); nonché minori spese indicate sotto la voce "poste correttive" per £. 3.995.777.958, la cui parte principale riguarda il rimborso premi e contributi assicurativi erroneamente previsto in £. 3.100.000.000, ed effettuato soltanto per £. 47.540.735.

Vi sono, altresì, accertamenti di maggiori spese rispetto alle previsioni per quanto attiene alle rendite per inabilità e alle indennità per inabilità temporanea per £. 1.368.169.563 (+2,4%), per trasferimenti al Fondo Sanitario Nazionale per £. 1.813.562.859 (+ 151%), per oneri tributari per £. 114.935.670 (+ 2,3%).

Le minori entrate, rispetto alle previsioni, per quanto riguarda alcuni cespiti significativi, e un tempo importanti nel bilancio dell'Ente, come i fitti e i proventi per investimenti mobiliari, scontano per un verso, lo stato di incertezza regolamentare delle locazioni che ha caratterizzato il periodo e il perdurare di situazioni di difficile affittanza, e, per altro verso, la continua discesa dei tassi, unita alla drastica diminuzione del portafoglio titoli e alle carenze di disponibilità per nuovi investimenti: tutte situazioni che erano state valutate alquanto ottimisticamente nel bilancio di previsione.

Per quanto attiene alle spese, il Collegio dà atto che non vi sono stati sfondamenti riguardo alle previsioni, ad eccezione di alcune spese obbligatorie già richiamate (spese istituzionali, trasferimenti al FSN, oneri tributari), a cui l'Istituto non avrebbe, comunque, potuto sottrarsi.

Confronto con il conto consuntivo 1997

Sul versante delle entrate si registrano, rispetto al 1997, maggiori entrate correnti pari a £. 8.969.060.551(+ 11%), dovute a maggiori entrate

contributive per £. 15.381.575.367 (+37%), dovute essenzialmente agli aumenti delle aliquote contributive, e minori altre entrate per £. 6.412.514.816 (-15%), di cui le voci principali sono: interessi e proventi da investimenti mobiliari e immobiliari, minori entrate per £. 5.795.998.119 (-46%); rimborsi dal SSN, minori entrate per £. 3.808.331.924 (-60%); invece i rimborsi dall'INPS mostrano maggiori entrate per £. 2.411.855.896 (+18%).

Per quanto riguarda le uscite, rispetto al 1997, si evidenzia che le spese correnti sono aumentate di £. 4.124.954.798 (+4,3%), in particolare: per l'aumento delle rendite di inabilità e ai superstiti per £. 1.722.925.464 (+4%), per il maggior contributo al SSN per £. 1.875.812.859 (+147%), per oneri finanziari per £. 478.725.746 (+130%); per oneri tributari per £. 1.138.612..298 (+21%) ; per la gestione del patrimonio immobiliare per £. 556.020.686 (+13%) e per le spese di acquisto di beni e servizi per £. 529.316.445 (+7,4%).

A queste variazioni in aumento, riguardanti per lo più spese obbligatorie, fa riscontro una diminuzione, rispetto al 1997, delle spese per gli organi dell'Ente per £. 149.364.878 (-6%), delle spese per il personale per £. 1.222.218.086 (-7%) nonché per rimborsi di premi e contributi assicurativi per £. 105.860.395 (-47%).

Rispetto al 1997 il disavanzo tra entrate e uscite correnti diminuisce di circa il 50%, passando da £ 10.232.550.000 a £ 5.388.444.000.

Come risulta dalle tabb. 3 e 4 tra il 1997 e il 1998 il conto economico e, in particolare, la parte inerente le entrate e le spese correnti, registra significativi mutamenti nella sua composizione interna: per le entrate, merita sottolineare l'aumento di peso delle contribuzioni, che passano dal

48,63 al 60,35% del totale delle entrate correnti; la diminuzione dei redditi patrimoniali, dal 24,69 al 16,20%; la diminuzione dei rimborsi per la resa di servizi (da INPS, SSN, inquilini) inserite, con terminologia generica (e incomprensibile) sotto la categoria " Poste correttive e compensative di spese correnti" che passano dal 26,16% al 22,97%.
Rapporti analoghi tra le singole poste, con percentuali diverse perché si modifica la base del confronto, si riscontrano nel conto economico complessivo, in cui si può evidenziare, nel 1998 rispetto al 1997, una riduzione del ricorso alle riserve per la copertura a pareggio del conto d'esercizio, da 44,2 miliardi a 33,3, con una riduzione del peso dello stesso prelievo nel conto complessivo dal 33,38% al 22,45%.

Tra la chiusura dell'esercizio 1997 e quella 1998 la consistenza dei residui passa, come si evidenzia nella situazione patrimoniale (tab. 6), per l'attivo da 394,46 a 398,31 miliardi e per il passivo da 330,1 a 292,2 miliardi.
In queste poste rimangono rilevanti i crediti vantati verso l'INPS, che passano da 271,7 a 282,5 miliardi e i debiti verso lo stesso Istituto, che passano da 126 a 121 miliardi nonché verso il SSN con una diminuzione da 129,6 a 95,9 miliardi.

Nel corso dell'esercizio il personale è passato da 263 unità del 31/12/1997 a 251 unità del 31/12/1998 con una diminuzione del 4,8%.
Il costo medio annuo, per dipendente, in esso comprendendo ogni spesa per il personale al netto dell'accantonamento per il TFR, con inclusi stipendi, indennità, straordinari, missioni, mensa, formazione, oneri previdenziali, ecc., passa da 64.482.262 a 62.695.682 con una diminuzione del 2,9%.
Le stesse analisi se riferite agli emolumenti percepiti dal personale (stipendi, indennità, straordinario, incentivazioni e turni) dà i seguenti

risultati medi: la retribuzione media pro – capite del personale dipendente, al netto dei contributi previdenziali, passa da £. 43.348.000 a 45.215.000 con un incremento del 4,3%.

Sulla riduzione del costo medio unitario (e anche sul costo complessivo) del personale hanno influito non tanto le voci retributive, ma, soprattutto, la diminuzione delle spese per missioni e per corsi di formazione, che possono essere considerate spese indirette e organizzative del personale.

Sul contenimento delle retribuzioni medie hanno influito, invece, le cessazioni dal servizio di qualifiche o livelli alti, sostituiti solo in parte da qualifiche professionali di valenza retributiva inferiore.

Qualche considerazione . . . .

- Nel corso dell'esercizio l'Istituto ha perseguito il riordino della contabilità avviando la necessaria "pulizia" dei conti con riaccertamenti di debiti e crediti, procedendo, nel contempo, ad omogeneizzare le scritture contabili che soffrono ancora delle esperienze particolari legate alla gestione delle cessate Casse.

- Nella struttura del bilancio, come è stato evidenziato dall'analisi delle varie voci acquistano sempre più rilievo le entrate contributive a fronte degli altri cespiti. In futuro sempre di più l'equilibrio dei conti sembra essere legato alla contribuzione.

- Anche per le spese, quelle istituzionali assumono una rilevanza sempre maggiore, diminuendo, relativamente, le spese di funzionamento, con particolare riguardo al costo complessivo del personale. Su questo

aspetto, come detto, ha influito la riduzione del numero di unità e la riorganizzazione interna, attraverso il minore ricorso ad istituti come le missioni e ad un turn – over contenuto. Per le missioni, in particolare, il processo virtuoso iniziato deve continuare nei prossimi esercizi al fine di restituire a questo strumento una funzione fisiologica e non patologica, nella organizzazione dell'Ente, come ha avuto negli anni passati.

- La gestione dei residui, ancora assai pesante, ha evidenziato un leggero aumento per quanto attiene le posizioni creditizie ed una qualche riduzione di quelle debitorie: anche questo andamento ha posto problemi, almeno in termini di cassa, per l'Istituto, per cui si è reso necessario ricorrere massicciamente allo smobilizzo di investimenti mobiliari per far fronte a pagamenti anche per i nostri debitori. Le cospicue partite in conto residui, in particolare con l'INPS, dovranno ridursi drasticamente nel corso degli esercizi a venire.

- Anche quest'anno è stato necessario fare ricorso all'utilizzo della riserva generale per pareggiare il conto economico ed anche a seguito di ciò il patrimonio netto dell'Istituto si è ridotto.

- Il conto consuntivo è stato in linea con le previsioni, tuttavia il Collegio raccomanda una maggiore attenzione nel formulare le previsioni definitive anche delle spese obbligatorie, che al momento delle ultime variazioni dovrebbero potersi stimare con sufficiente attendibilità.

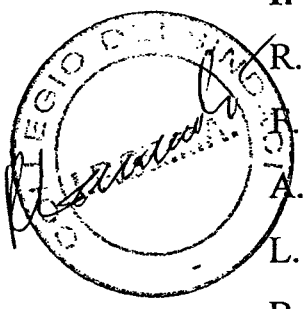
- Il Collegio sollecitando ancora una volta ogni opportuna iniziativa per il contenimento dei costi, ma soprattutto ogni azione utile per

incrementare le entrate, non può non far presente la necessità di pervenire sollecitamente ad un sostanziale pareggio dei conti, che é condizione indispensabile alla vita dell'Istituto, non potendosi ancora, per lungo periodo, far ricorso a precedenti accantonamenti o ad ulteriori modifiche del regime delle riserve.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e le considerazioni formulate, dando atto della sostanziale conformità del rendiconto al bilancio preventivo, in particolare per quanto attiene alle voci di spesa in disponibilità dell'Amministrazione, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 1998 ed all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma, 21/7/99

Il Collegio dei sindaci



R. Lazzareschi

R. Logorelli

A. Cerilli

L. Del Giacco

B. Bruzzese

Allegate tabelle 1, 2, 3, 4, 5 e 6.

Tab. 1 - I.P.SE.MA. - Bilancio 1998 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza			variazioni assolute		variazioni %	
	consuntivo 1997	previsioni assestate 1998	consuntivo 1998	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '98 su '97	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '98 su '97
TITOLO I (entrate contributive)	41.335.036.066	54.500.000.000	56.716.611.433	2.216.611.433	15.381.575.367	4,07	37,21
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	0	0	0	0,00	0,00
TITOLO III (Altre entrate)	43.671.770.020	38.568.000.000	37.259.255.204	-1.308.744.796	-6.412.514.816	-3,39	-14,68
a - prestazioni di servizi	110.372.397	120.000.000	158.806.953	38.806.953	48.434.556	32,34	43,88
b - affitti di immobili	7.693.517.117	8.000.000.000	7.350.372.809	-649.627.191	-343.144.308	-8,12	-4,46
c - interessi	12.989.513.871	10.075.000.000	7.536.660.060	-2.538.339.940	-5.452.853.811	-25,19	-41,98
c_1 - su titoli	*11.649.554.851*	*8.640.000.000*	*6.084.328.824*	*-2.555.671.176*	*-5.565.226.027*	-29,58	-47,77
c_2 - su prestiti al personale	*122.830.257*	*135.000.000*	*134.836.494*	*-163.506*	*12.006.237*	-0,12	9,77
c_3 - su c/c	*1.217.128.763*	*1.300.000.000*	*1.317.494.742*	*17.494.742*	*100.365.979*	1,35	8,25
d - rimborsi su servizi e recuperi	22.241.340.130	19.450.000.000	21.586.627.476	2.136.627.476	-654.712.654	10,99	-2,94
d_1 - rimb.dall'INPS	*13.165.944.104*	*13.500.000.000*	*15.577.800.000*	*2.077.800.000*	*2.411.855.896*	15,39	18,32
d2 - rimb.dal SSN	*6.344.252.924*	*2.100.000.000*	*2.535.921.000*	*435.921.000*	*-3.808.331.924*	20,76	-60,03
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.395.915.893*	*2.000.000.000*	*1.640.602.063*	*-359.397.937*	*244.686.170*	-17,97	17,53
d4 - rimborsi diversi	*1.335.227.209*	*1.850.000.000*	*1.832.304.413*	*-17.695.587*	*497.077.204*	-0,96	37,23
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	332.848.787	650.000.000	289.673.741	-360.326.259	-43.175.046	-55,43	-12,97
Totale Entrate Correnti	85.006.806.086	93.068.000.000	93.975.866.637	907.866.637	8.969.060.551	0,98	10,55
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	59.185.691.828	161.623.000.000	85.514.033.919	-76.108.966.081	26.328.342.091	-47,09	44,48
TITOLO V (Entrate conto capitale)	796.766.370	752.000.000	791.740.221	39.740.221	-5.026.149	0,00	....
TITOLO VI (Accensione prestiti)	108.812.612	230.000.000	130.603.900	-99.396.100	21.791.288	-43,22	20,03
TITOLO VII (Partite di giro)	370.293.261.603	276.227.000.000	254.549.664.152	-21.677.335.848	-115.743.597.451	-7,85	-31,26
TOTALE DELLE ENTRATE	515.391.338.499	531.900.000.000	434.961.908.829	-96.938.091.171	-80.429.429.670	-18,22	-15,61

Tab. 2 - I.P.SE.MA. - Bilancio 1998 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza			variazioni assolute		variazioni %	
	consuntivo 1997	previsioni assestate 1998	consuntivo 1998	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '98 su '97	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '98 su '97
TITOLO I (Spese correnti)	95.239.355.800	106.064.000.000	99.364.310.598	-6.699.689.402	4.124.954.798	-6,32	4,33
CATEGORIA 1a	2.457.575.279	2.690.000.000	2.508.210.401	-181.789.599	50.635.122	-6,76	2,06
200 - presidenza	*179.268.350*	*200.000.000*	*190.358.800*	*-9.641.200*	*11.090.450*	*-4,82*	*6,19*
201 - consiglio di amministrazione	*356.211.894*	*360.000.000*	*357.547.109*	*-2.452.891*	*1.335.215*	*-0,68*	*0,37*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*346.040.604*	*400.000.000*	*359.619.855*	*-40.380.145*	*13.579.251*	*-10,10*	*3,92*
203 - collegio sindaci	*976.183.780*	*990.000.000*	*875.009.266*	*-114.990.734*	*-101.174.514*	*-11,62*	*-10,36*
204 - direzione generale	*154.858.156*	*210.000.000*	*184.477.934*	*-25.522.066*	*29.619.778*	*-12,15*	*19,13*
206 - oneri previdenziali	*445.012.495*	*430.000.000*	*341.197.437*	*-88.802.563*	*-103.815.058*	*-20,65*	*-23,33*
CATEGORIA 2a	16.958.855.334	18.444.000.000	15.736.617.248	-2.707.382.752	-1.222.238.086	-14,68	-7,21
210 - personale dipendente	*9.263.713.166*	*10.650.000.000*	*9.048.992.390*	*-1.601.007.610*	*-214.720.776*	*-15,03*	*-2,32*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*2.136.956.912*	*2.300.000.000*	*2.300.000.000*	*0*	*163.043.088*	*0,00*	*7,63*
212 - missioni all'interno	*939.519.517*	*750.000.000*	*685.380.620*	*-64.619.380*	*-254.138.897*	*-8,62*	*-27,05*
213 - missioni all'estero	*93.720*	*5.000.000*	*0*	*-5.000.000*	*-93.720*	*-100,00*	*0,00*
214 - spese trasporto per miss.e trasferim.	*58.500.000*	*180.000.000*	*113.786.000*	*-66.214.000*	*55.286.000*	*0,00*	*0,00*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*3.735.297.320*	*3.500.000.000*	*2.599.828.764*	*-900.171.236*	*-1.135.468.556*	*-25,72*	*-30,40*
216 - altri oneri sociali	*140.015.000*	*186.000.000*	*185.929.000*	*-71.000*	*45.914.000*	*-0,04*	*32,79*
217 - corsi formazione	*191.237.000*	*200.000.000*	*178.144.400*	*-21.855.600*	*-13.092.600*	*-10,93*	*-6,85*
218 - spese per il servizio mensa	*493.502.699*	*673.000.000*	*624.556.074*	*-48.443.926*	*131.053.375*	*-7,20*	*26,56*
CATEGORIA 3a	100.277.304	325.000.000	319.771.329	-5.228.671	219.494.025	-1,61	218,89
220 - oneri liquidazione ind.fine servizio	*99.418.810*	*324.000.000*	*318.898.236*	*-5.101.764*	*219.479.426*	*-1,57*	*220,76*
valutazione previdenza personale anziano	*858.494*	*1.000.000*	*873.093*	*-126.907*	*14.599*	*-12,69*	*1,70*
CATEGORIA 3a	7.414.597.629	8.792.000.000	7.643.913.974	-1.148.086.026	229.316.345	-13,06	3,09
235 - fitto locali	*467.310.922*	*550.000.000*	*481.534.628*	*-68.465.372*	*14.223.706*	*-12,45*	*3,04*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*89.099.125*	*200.000.000*	*151.012.030*	*-48.987.970*	*61.912.905*	*-24,49*	*69,49*
238 - manutenz., riparaz.mobili, macchine uff.	*26.139.404*	*40.000.000*	*35.866.344*	*-4.133.656*	*7.726.940*	*-10,33*	*27,46*
239 - spese postali	*1.361.006.022*	*1.450.000.000*	*905.399.707*	*-544.600.293*	*-455.606.315*	*-37,56*	*-33,48*
240 - spese per l'informatica	*2.449.201.092*	*3.000.000.000*	*2.973.000.094*	*-26.999.906*	*523.799.002*	*-0,90*	*21,39*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*9.859.000*	*30.000.000*	*0*	*-30.000.000*	*-9.859.000*	*-100,00*	*-100,00*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*251.832.713*	*350.000.000*	*254.633.666*	*-95.366.334*	*2.800.953*	*-27,25*	*1,11*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*207.857.462*	*300.000.000*	*249.511.549*	*-50.488.451*	*41.654.087*	*-16,83*	*20,04*
247 - onorari e compensi	*138.226.139*	*100.000.000*	*92.320.500*	*-7.679.500*	*-45.905.639*	*-7,68*	*-33,21*
248 - spese di pulizia	*699.116.366*	*700.000.000*	*700.000.000*	*0*	*883.634*	*0,00*	*0,13*
251 - premi di assicurazione	*50.469.404*	*100.000.000*	*92.577.770*	*-7.422.230*	*42.108.366*	*-7,42*	*83,43*
- altre spese	*1.362.477.880*	*1.972.000.000*	*1.708.057.686*	*-263.942.314*	*345.579.806*	*-13,38*	*25,36*
CATEGORIA 4a	58.057.256.148	59.000.000.000	59.358.169.563	358.169.563	1.300.913.415	2,26	2,26
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*43.489.514.613*	*45.000.000.000*	*45.212.440.077*	*212.440.077*	*1.722.925.464*	*0,47*	*3,96*
265 - indennità per inabilità temporanea	*14.567.741.535*	*13.000.000.000*	*14.155.729.486*	*1.155.729.486*	*-412.012.049*	*8,89*	*-2,83*
CATEGORIA 5a	1.271.640.524	1.955.000.000	3.141.400.816	1.186.400.816	1.869.760.292	60,69	147,04
TRASFERIMENTI PASSIVI	*1.271.640.524*	*1.955.000.000*	*3.141.400.816*	*1.186.400.816*	*1.869.760.292*	*60,69*	*147,04*
CATEGORIA 7a	367.833.862	1.000.000.000	846.559.608	-153.440.392	478.725.746	-15,34	130,15
ONERI FINANZIARI	*367.833.862*	*1.000.000.000*	*846.559.608*	*-153.440.392*	*478.725.746*	*-15,34*	*130,15*
CATEGORIA 8a	3.976.323.372	5.000.000.000	5.114.935.670	114.935.670	1.138.612.298	2,30	28,63
ONERI TRIBUTARI	*3.976.323.372*	*5.000.000.000*	*5.114.935.670*	*114.935.670*	*1.138.612.298*	*2,30*	*28,63*
CATEGORIA 9a	740.527.187	4.130.000.000	134.222.042	-3.995.777.958	-606.305.145	-96,75	-81,87
POSTE CORRETTIVE	*740.527.187*	*4.130.000.000*	*134.222.042*	*-3.995.777.958*	*-606.305.145*	*-96,75*	*-81,87*
CATEGORIA 10a	4.194.489.268	5.828.000.000	4.750.509.947	-1.077.490.053	556.020.679	-18,49	13,26
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.393.323.085*	*2.480.000.000*	*2.479.981.651*	*-18.349*	*86.658.566*	*-0,00*	*3,62*
- altre spese non classificabili	*1.801.166.176*	*3.348.000.000*	*2.270.528.296*	*-1.077.471.704*	*469.362.120*	*-32,18*	*26,06*
TITOLO II (Spese conto capitale)	77.909.552.507	116.722.000.000	21.579.494.150	-95.142.505.850	-56.330.058.357	-81,51	-72,30
CATEGORIA 1b	566.111.226	13.000.000.000	11.851.219.944	-1.148.780.056	11.285.108.718	-8,84	1.986,07
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*566.111.226*	*13.000.000.000*	*11.851.219.944*	*-1.148.780.056*	*11.285.108.718*	*-8,84*	*1.986,07*
CATEGORIA 2a	311.590.603	570.000.000	552.350.612	-17.649.388	240.760.009	-3,10	77,27
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*311.590.603*	*570.000.000*	*552.350.612*	*-17.649.388*	*240.760.009*	*-3,10*	*77,27*
CATEGORIA 3a	74.878.600.000	100.000.000.000	6.205.800.000	-93.794.200.000	-68.672.800.000	-93,79	-91,71
ACQUISTO TITOLI	*74.878.600.000*	*100.000.000.000*	*6.205.800.000*	*-93.794.200.000*	*-68.672.800.000*	*-93,79*	*-91,71*
CATEGORIA 4a	926.957.150	1.100.000.000	946.998.750	-153.001.250	20.041.600	-13,91	2,16
372 - mutui al personale	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0,00*	*0,00*
373 - prestiti al personale	*766.957.150*	*800.000.000*	*800.000.000*	*0*	*33.042.850*	*0,00*	*4,31*
- altri crediti ed anticipazioni	*160.000.000*	*300.000.000*	*146.998.750*	*-153.001.250*	*-13.001.250*	*-51,00*	*-8,13*
CATEGORIA 5a	1.224.293.528	2.052.000.000	2.023.124.844	-28.875.156	798.831.316	-1,41	65,25
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*1.224.293.528*	*2.052.000.000*	*2.023.124.844*	*-28.875.156*	*798.831.316*	*-1,41*	*65,25*
TITOLO III (Estinzione mutui)	45.869.612	240.000.000	165.908.244	-74.091.756	120.038.632	-30,87	261,70
TITOLO IV (Partite di giro)	370.293.261.603	276.227.000.000	254.549.384.152	-21.677.615.848	-115.743.877.451	-7,85	-31,26
TOTALE DELLE SPESE	543.488.039.522	499.253.000.000	375.659.097.144	-123.593.902.856	-167.828.942.378	-24,76	-30,88

Tab. 3 - I.P.SE.MA. - Conto Economico esercizi 1997 e 1998 - Entrate e Spese correnti - rapporti di composizione

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	rapporti di composizione	IMPORTI 1998	rapporti di composizione
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	41.335.036.066	48,63	56.716.611.433	60,35
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	-	-	-	-
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	110.372.397	0,13	158.806.953	0,17
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	20.987.208.706	24,69	15.224.147.034	16,20
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	22.241.340.130	26,16	21.586.627.476	22,97
Cat.10a - Entrate non classificabili	332.848.787	0,39	289.673.741	0,31
TOTALE PARTE PRIMA	85.006.806.086	100,00	93.975.866.637	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	rapporti di composizione	IMPORTI 1998	rapporti composi e
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2.457.575.279	2,58	2.308.210.401	2,
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.958.835.334	17,81	15.736.617.248	15,
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	100.277.304	0,11	319.771.329	0,
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.114.597.529	7,47	7.643.913.974	7,
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	58.057.256.148	60,96	59.368.169.563	59,
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.271.640.524	1,34	3.141.400.816	3,
Cat. 7a - Oneri finanziari	367.833.862	0,39	846.559.608	0,
Cat. 8a - Oneri tributari	3.976.323.372	4,18	5.114.935.670	5,
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	740.527.187	0,78	134.222.042	0,
Cat.10a - Spese non classificabili	4.194.489.261	4,40	4.750.509.947	4,
TOTALE PARTE PRIMA	95.239.355.800	100,00	99.364.310.598	100,

Tab. 4 - I.P.SE.MA. - Conto Economico per gli esrcizi 1997 e 1998 - rapporti di composizione

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	rapporti di composizione	IMPORTI 1998	rapporti di composizione
PARTE I^				
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	41.335.036.066	31,19	58.716.611.433	38,18
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	-	-	-	-
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				-
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	110.372.397	0,08	158.806.953	0,11
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	20.987.208.706	15,84	15.224.147.034	10,25
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	22.241.340.130	16,78	21.586.627.476	14,53
Cat.10a - Entrate non classificabili	332.848.787	0,25	289.673.741	0,20
TOTALE PARTE PRIMA	85.006.806.086	64,15	93.975.866.637	63,27
PARTE II^				
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	2.317.839.534	1,75	2.353.571.834	1,58
TOTALE	2.317.839.534	1,75	2.353.571.834	1,58
C VARIAZ. PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
- sopravvenienze attive	8.337.125	0,01	12.724.653.348	8,57
- insussistenze passive	243.945.479	0,18	5.433.703.443	3,66
- alienazione di attrezzature tecniche	-	-	-	-
- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000	0,53	700.000.000	0,47
TOTALE	952.282.604	0,72	18.858.356.791	12,70
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO				
- fondo imposte e tasse	478.500.000	0,36	-	-
- fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996	0,71	-	-
- fondo per reimpiego disinvestimenti immobil.	3.486.300.000	2,63	-	-
- fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723	3,77	-	-
- fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	9,66	-	-
- fondo straordinario di gestione	6.001.946.567	4,53	-	-
- prelievo da riserva generale	4.369.647.606	3,30	33.351.622.396	22,45
- saldo per rideterminazione fondi diversi	11.160.546.949	8,42	-	-
TOTALE	44.235.755.841	33,38	33.351.622.396	22,45
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	47.505.877.979	35,85	54.563.551.021	36,73
TOTALE GENERALE	132.512.684.065	100,00	148.539.417.658	100,00
DISAVANZO ECONOMICO				
TOTALE A PAREGGIO	132.512.684.065	100,00	148.539.417.658	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	rapporti di composizione	IMPORTI 1998	rapporti di composizione
PARTE II^				
SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2.457.575.279	1,85	2.308.210.401	1,55
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	18.958.835.334	12,80	15.736.617.248	10,59
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	100.277.304	0,08	319.771.329	0,22
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.114.597.529	5,37	7.643.913.974	5,15
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	58.057.256.148	43,81	59.368.169.563	39,97
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.271.640.524	0,96	3.141.400.816	2,11
Cat. 7a - Oneri finanziari	367.833.862	0,28	846.559.608	0,57
Cat. 8a - Oneri tributari	3.976.323.372	3,00	5.114.935.670	3,44
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	740.527.187	0,56	134.222.042	0,09
Cat.10a - Spese non classificabili	4.194.489.261	3,17	4.750.509.947	3,20
TOTALE PARTE PRIMA	95.239.355.800	71,87	99.364.310.598	66,89
PARTE II^				
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	2.317.839.534	1,75	2.353.571.834	1,58
TOTALE	2.317.839.534	1,75	2.353.571.834	1,58
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
- immobili	3.210.703.590	2,42	3.256.733.445	2,19
- impianti, attrezature, macchine ufficio, mobili e automezzi	431.629.249	0,33	454.667.464	0,31
- oscillazioni titoli	1.051.949.372	0,79	1.231.764.755	0,83
TOTALE	4.694.282.211	3,54	4.943.165.664	3,33
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA				
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	1.810.941.643	1,37	-	-
- accantonamento riserva matematica	15.530.194.555	11,72	13.177.485.200	8,87
TOTALE	17.341.136.198	13,09	13.177.485.200	8,87
E QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE	1.298.034.449	0,98	1.174.821.804	0,79
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORD.				
- sopravvenienze passive	9.491.125	0,01	16.023.372.546	10,79
- insussistenze attive	451.997.799	0,34	11.502.690.012	7,74
TOTALE	461.488.924	0,35	27.526.062.558	18,53
G ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	26.112.781.316	19,71	49.175.107.060	33,11
TOTALE GENERALE	121.352.137.116	91,58	148.539.417.658	100,00
AVANZO ECONOMICO	11.160.548.949	8,42	-	-
TOTALE A PAREGGIO				

Tab. 5 - I.P.SE.MA. - Conto economico per gli esercizi 1997 e 1998 - differenze

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	IMPORTI 1998	differenze
PARTE I^			
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1a - Aliquote contributive	41.335.036.066	56.716.611.433	15.381.575.367
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	0
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI			
Cat. 3a - Stato	-	-	0
Cat. 4a - Regioni	-	-	0
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	0
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			0
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	110.372.397	158.806.953	48.434.556
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	20.987.208.706	15.224.147.034	-5.763.061.672
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	22.241.340.130	21.586.627.476	-654.712.654
Cat.10a - Entrate non classificabili	332.848.787	289.673.741	-43.175.046
TOTALE PARTE PRIMA	85.006.806.086	93.975.866.637	8.969.060.551
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.317.839.534	2.353.571.834	35.732.300
TOTALE	2.317.839.534	2.353.571.834	35.732.300
C VARIAZ. PATRIMONIALI STRAORDINARIE			
- sopravvenienze attive	8.337.125	12.724.653.348	12.716.316.223
- insussistenze passive	243.945.479	5.433.703.443	5.189.757.964
- alienazione di attrezzature tecniche	-	-	0
- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000	700.000.000	0
TOTALE	952.282.604	18.858.356.791	17.906.074.187
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO			
- fondo imposte e tasse	478.500.000	-	-478.500.000
- fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996	-	-943.807.996
- fondo per reimpiego disinvestimenti immobil.	3.486.300.000	-	-3.486.300.000
- fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723	-	-4.995.006.723
- fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	-	-12.800.000.000
- fondo straordinario di gestione	6.001.946.567	-	-6.001.946.567
- prelievo da riserva generale	4.369.647.606	33.351.622.396	28.981.974.790
- saldo per rideterminazione fondi diversi	11.160.546.949	-	-11.160.546.949
TOTALE	44.235.755.841	33.351.622.396	-10.884.133.445
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	47.505.877.979	54.563.551.021	7.057.673.042
TOTALE GENERALE	132.512.684.065	148.539.417.658	16.026.733.593
DISAVANZO ECONOMICO			
TOTALE A PAREGGIO	132.512.684.065	148.539.417.658	16.026.733.593

DESCRIZIONE	IMPORTI 1997	IMPORTI 1998	differenze
PARTE II^			
SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1a - Spese per organi	2.457.575.279	2.308.210.401	-149.364.878
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.958.835.334	15.736.617.248	-1.222.218.086
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	100.277.304	319.771.329	219.494.025
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.114.597.529	7.643.913.974	529.316.445
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	58.057.256.148	59.368.169.563	1.310.913.415
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.271.640.524	3.141.400.816	1.869.760.292
Cat. 7a - Oneri finanziari	367.833.862	846.559.608	478.725.746
Cat. 8a - Oneri tributari	3.976.323.372	5.114.935.670	1.138.612.298
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	740.527.187	134.222.042	-606.305.145
Cat.10a - Spese non classificabili	4.194.489.261	4.750.509.947	556.020.686
TOTALE PARTE PRIMA	95.239.355.800	99.364.310.598	4.124.954.798
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	0
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.317.839.534	2.353.571.834	35.732.300
TOTALE	2.317.839.534	2.353.571.834	35.732.300
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI			
- immobili	3.210.703.590	3.256.733.445	46.029.855
- impianti, attrezature, macchine ufficio, mobili e automezzi	431.629.249	454.667.464	23.038.215
- oscillazioni titoli	1.051.949.372	1.231.764.755	179.815.383
TOTALE	4.694.282.211	4.943.165.664	248.883.453
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA			
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	1.810.941.643	-	-1.810.941.643
- accantonamento riserva matematica	15.530.194.555	13.177.485.200	-2.352.709.355
TOTALE	17.341.136.198	13.177.485.200	-4.163.650.998
E QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE	1.298.034.449	1.174.821.804	-123.212.645
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORD.			
- sopravvenienze passive	9.491.125	16.023.372.546	16.013.881.421
- insussistenze attive	451.997.799	11.502.690.012	11.050.692.213
TOTALE	461.488.924	27.526.062.558	27.064.573.634
G ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	0
TOTALE PARTE SECONDA	26.112.781.316	49.175.107.060	23.062.325.744
TOTALE GENERALE	121.352.137.116	148.539.417.658	27.187.280.542
AVANZO ECONOMICO	11.160.546.949	-	-11.160.546.949
TOTALE A PAREGGIO	132.512.684.065	148.539.417.658	16.026.733.593

VARIAZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE TRA IL 1/1/1998 ED IL 31/12/1998

N. CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL 1/1/98	CONSISTENZE AL 31/12/98	DIFFERENZE
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
	- Istituto cassiere	3.661.466.957	14.037.075.380	10.375.608.423
	- Tesoreria centrale	6.130.819.716	652.955.046	-5.477.864.670
	- Banche e c/c postali	-	-	0
		9.792.286.673	14.690.030.426	4.897.743.753
II	**RESIDUI ATTIVI**			
	- Crediti per premi, contrib.ed acces.	87.121.482.031	84.998.058.371	-2.123.423.660
	- Crediti per proventi patrimoniali	23.348.910.766	24.259.252.286	910.341.520
	- Crediti verso l'INPS	271.717.730.120	282.564.042.208	10.846.312.088
	- Crediti verso il SSN	6.987.737.352	5.582.571.721	-1.405.165.631
	- Crediti verso lo Stato	12.555.228.470	14.201.288.000	1.646.059.530
	- Crediti diversi	12.729.080.923	6.702.599.639	-6.026.481.284
		394.460.169.662	398.307.812.225	3.847.642.563
III	**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Mutui al personale	372.870.057	332.936.262	-39.733.795
	- Prestiti al personale	1.779.763.629	2.138.911.105	359.147.476
	- Min.Tes.-Cred.verso ex "Gest.assist.san."	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- FF.SS.capitali copertura rendite	5.600.000.000	4.900.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	23.739.933	25.865.133	2.125.200
	- Crediti diversi	1.250.000	1.250.000	0
		13.289.073.796	12.910.612.677	-378.461.119
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**			
	- Titoli garantiti dallo Stato	123.176.475.554	57.891.791.570	-65.284.683.984
VI	**IMMOBILI**			
	- Immobili strumentali	33.822.454.775	45.419.282.054	11.796.827.279
	- Immobili da reddito	127.703.458.022	120.083.859.486	-7.619.598.536
	- Edifici in corso trasferimento allo Stato			0
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	1.480.000.000	-	-1.480.000.000
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		162.836.672.277	165.533.901.020	2.697.228.743
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
	- Impianti, attrezz., macchine ufficio, autom.	4.795.880.547	5.051.860.707	4.484.289.944
	TOTALE ATTIVITA'	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
	DISAVANZO PATRIMONIALE			
	- Disavanzo Economico eserc.precedenti	-	-	0
	- Disavanzo Economico esercizio	-	-	0
		-	-	0
	TOTALE A PAREGGIO	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
	CONTI D'ORDINE			
IX	- Valori di terzi per cauzione	76.072.055	-	-76.072.055
	- Fidejussioni a garanzia	201.424.493	201.424.493	0
	- BNA per fondo previdenza integrativa	1.946.546.778	1.451.090.800	-495.455.978
	TOTALE	2.224.043.326	1.652.515.293	-571.528.033

N. CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL 1/1/98	CONSISTENZE AL 31/12/98	DIFFERENZE
I	**RESIDUI PASSIVI**			
	- Investimenti immobiliari	1.480.000.000	-	-1.480.000.000
	- Debiti verso Armatori	5.268.166	47.406.101	42.137.935
	- Debiti per prestaz.economiche	13.987.914.752	17.663.980.356	3.676.065.604
	- Debiti verso l'INPS	126.081.701.537	120.964.631.966	-5.117.069.571
	- Debiti verso il SSN	129.622.807.744	95.878.044.377	-33.744.763.367
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	654.123.195	712.885.650	58.762.455
	- Debiti verso Enti diversi	6.153.454.884	8.749.086.512	2.595.631.628
	- Debiti verso fornitori di beni e servizi	1.352.699.112	2.829.640.666	1.476.741.554
	- Debiti diversi	50.733.228.361	45.362.291.320	-5.370.937.041
		330.071.397.751	292.207.966.948	-37.863.430.803
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Depositi cauzionali	765.050.961	742.866.100	-22.184.861
III	**REGOLAZIONE CON LE GEST. SANITARIE**			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti passivi	-	-	0
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**			
	- Fondo liquidazione ind.anz.personale	9.982.520.211	9.138.081.741	-844.438.470
	- Fondo copertura oneri ex L.338/70	11.593.710	7.729.140	-3.864.570
	- Fondo rivalutaz.previdenza pers.anziano	-	-	0
	- Fondo imposte e tasse			0
	- Fondo straordinario manutenzione immobili			0
	- Fondo reimpiego disinvest.immobiliari			0
	- Fondo riserva contributi obbligatori			0
	- Fondo riserva prestaz. sanitarie maritt.infort.	22.618.053.002	22.618.053.002	0
	- Fondo ris.prest.sanit.equip.imbarc.navi est.			0
	- Fondo miglioramento rendite	-	-	0
	- Fondo straordinario di gestione			0
	- Fondo riserva rischi	-	-	0
		32.612.166.923	31.763.863.883	-848.303.040
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**			
	- Fondo riserva contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	6.264.800.008	7.496.564.763	1.231.764.755
	- Fondo ammortamento immobili	22.637.192.534	25.893.925.979	3.256.733.445
	- Fondo ammort.impianti, attrezzature,autom.	3.361.571.920	3.816.579.736	455.007.816
	- Fondo regolaz.rapporti ex gestioni ass.san.	-	-	0
		37.321.726.026	42.265.232.042	4.943.506.016
	TOTALE PASSIVITA'	402.613.940.551	368.823.527.863	-33.790.412.688
VII	**PATRIMONIO NETTO**			
	- Riserva generale obbligatoria	105.253.454.947	71.901.832.551	-33.351.622.396
	- Riserve matematiche	200.483.163.011	213.660.648.211	13.177.485.200
	- Avanzo economico esercizi precedenti	-	-	0
	- Avanzo economico esercizio	-	-	0
		305.736.617.958	285.562.480.762	-20.174.137.196
	TOTALE A PAREGGIO	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
VIII	**CONTI D'ORDINE**			
	- Terzi per cauzione	76.072.055	-	-76.072.055
	- Terzi per fidejussioni	201.424.493	201.424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.946.546.778	1.451.090.800	-495.455.978
	TOTALE	2.224.043.326	1.652.515.293	-571.528.033

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**						
	CATEGORIA 1a ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI						
1.01.01	Premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a norma di legge e di contratti collettivi di lavoro e per l'erogazione delle indennità di cui alla legge 18 ottobre 1962, n° 1486	51.000.000.000	3.500.000.000	54.500.000.000	45.225.899.489	11.490.711.944	56.716.611.433
	TOTALE CATEGORIA 1a	51.000.000.000	3.500.000.000	54.500.000.000	45.225.899.489	11.490.711.944	56.716.611.433
	CATEGORIA 2a ONERI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI						
1.02.01	TOTALE CATEGORIA 2a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	51.000.000.000	3.500.000.000	54.500.000.000	45.225.899.489	11.490.711.944	56.716.611.433
	TITOLO II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**						
	CATEGORIA 3a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
2.03.01	TOTALE CATEGORIA 3a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 4a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2.04.01	TOTALE CATEGORIA 4a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 5a TRASF.DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
2.05.01	TOTALE CATEGORIA 5a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.06.01	TOTALE CATEGORIA 6a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III **ALTRE ENTRATE**						
	CATEGORIA 7a ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
3.07.01	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	70.000.000	50.000.000	120.000.000	158.806.953	0	158.806.953
3.07.02	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 7a	70.000.000	50.000.000	120.000.000	158.806.953	0	158.806.953
	CATEGORIA 8a REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3.08.01	Affitti di immobili	8.000.000.000	0	8.000.000.000	5.077.098.065	2.273.274.744	7.350.372.809
3.08.02	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	11.000.000.000	-2.360.000.000	8.640.000.000	4.583.807.286	1.500.521.538	6.084.328.824
3.08.03	Interessi su mutui e prestiti al personale	120.000.000	15.000.000	135.000.000	134.460.485	376.009	134.836.494
3.08.04	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	1.300.000.000	0	1.300.000.000	609.373.601	708.121.141	1.317.494.742
3.08.05	Altri interessi attivi	263.000.000	10.000.000	273.000.000	337.114.165	0	337.114.165
	TOTALE CATEGORIA 8a	20.683.000.000	-2.335.000.000	18.348.000.000	10.741.853.602	4.482.293.432	15.224.147.034
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3.09.01	Rimborsi dall'I.N.P.S. di oneri per servizi prestati	13.500.000.000	0	13.500.000.000	0	15.577.800.000	15.577.800.000
3.09.02	Rimborsi dall'S.S.N. di oneri per servizi prestati	2.100.000.000	0	2.100.000.000	429.253.384	2.106.667.616	2.535.921.000
3.09.03	Recupero spese di amministraz. patrimonio da reddito	2.000.000.000	0	2.000.000.000	721.312.319	919.289.744	1.640.602.063
3.09.04	Recuperi e rimborsi diversi	700.000.000	1.150.000.000	1.850.000.000	1.815.730.090	16.574.323	1.832.304.413
	TOTALE CATEGORIA 9a	18.300.000.000	1.150.000.000	19.450.000.000	2.966.295.793	18.620.331.683	21.586.627.476
	CATEGORIA 10a ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3.10.01	Sanzioni civili e amministrative	291.000.000	-91.000.000	200.000.000	126.161.535	19.641.000	145.822.535
3.10.02	Sopraprezzi ed interessi	300.000.000	-150.000.000	150.000.000	20.408.718	0	20.408.718
3.10.03	Entrate diverse	300.000.000	0	300.000.000	41.248.065	82.196.423	123.442.488
	TOTALE CATEGORIA 10a	891.000.000	-241.000.000	650.000.000	187.836.318	101.837.423	289.673.741
	TOTALE TITOLO III	39.944.000.000	-1.376.000.000	38.568.000.000	14.054.792.666	23.204.462.538	37.259.255.204
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	90.944.000.000	2.124.000.000	93.068.000.000	59.280.692.155	34.695.174.482	93.975.866.637

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

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	
2.216.611.433	12.537.334.063	4.344.445.847	8.127.997.122	12.472.442.969	-64.891.094	53.500.000.000	49.570.345.336	-3.929.654.664	19.618.709.066
2.216.611.433	12.537.334.063	4.344.445.847	8.127.997.122	12.472.442.969	-64.891.094	53.500.000.000	49.570.345.336	-3.929.654.664	19.618.709.066
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.216.611.433	12.537.334.063	4.344.445.847	8.127.997.122	12.472.442.969	-64.891.094	53.500.000.000	49.570.345.336	-3.929.654.664	19.618.709.066
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.806.953	32.891.231	32.891.231	0	32.891.231	0	140.000.000	191.698.164	51.698.164	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.806.953	32.891.231	32.891.231	0	32.891.231	0	140.000.000	191.698.164	51.698.164	0
-649.627.191	16.807.020.039	451.647.464	15.716.731.405	16.168.378.869	-638.641.170	15.000.000.000	5.528.745.529	-9.471.254.471	17.990.006.149
-2.555.671.176	3.311.559.671	3.311.559.671	0	3.311.559.671	0	11.000.000.000	7.895.366.957	-3.104.633.043	1.500.521.538
-163.508	283.140	0	283.140	283.140	0	135.000.000	134.460.485	-539.515	659.149
17.494.742	155.998.564	32.934.269	123.064.295	155.998.564	0	500.000.000	642.307.870	142.307.870	831.165.436
64.114.165	0	0	0	0	0	273.000.000	337.114.165	64.114.165	0
-3.123.852.966	20.274.861.414	3.796.141.404	15.840.078.840	19.636.220.244	-638.641.170	26.908.000.000	14.537.995.006	-12.370.004.994	20.322.372.272
2.077.800.000	29.690.237.733	13.853.695.723	13.165.944.104	27.019.639.827	-2.670.597.906	29.690.000.000	13.853.695.723	-15.836.304.277	28.743.744.104
435.921.000	6.919.915.998	2.877.340.021	3.386.349.881	6.263.689.902	-656.226.096	8.500.000.000	3.306.593.405	-5.193.406.595	5.493.017.497
-359.397.937	3.074.049.352	63.051.793	3.017.590.270	3.080.642.063	6.592.711	2.000.000.000	784.364.112	-1.215.635.888	3.936.880.014
-17.695.587	19.421.152	19.021.712	460.000	19.481.712	60.560	1.850.000.000	1.834.751.802	-15.248.198	17.034.323
2.136.627.476	39.703.624.235	16.813.109.249	19.570.344.255	36.383.453.504	-3.320.170.731	42.040.000.000	19.779.405.042	-22.260.594.958	38.190.675.938
-54.177.465	1.677.244.071	53.953.178	1.341.369.447	1.395.322.625	-281.921.446	742.000.000	180.134.713	-561.865.287	1.361.010.447
-129.591.282	195.580.949	9.653.332	185.212.604	194.865.936	-715.013	156.000.000	30.062.050	-125.937.950	185.212.604
-176.557.512	135.353.689	56.603	124.448.162	124.504.765	-10.849.124	376.000.000	41.302.668	-334.697.332	206.644.585
-360.326.259	2.008.178.909	63.663.113	1.651.030.213	1.714.693.326	-293.485.583	1.274.000.000	251.499.431	-1.022.500.569	1.752.867.636
-1.308.744.796	62.019.555.789	20.705.804.997	37.061.453.308	57.767.258.305	-4.252.297.484	70.362.000.000	34.760.597.663	-35.601.402.337	60.265.915.846
907.866.637	74.556.889.852	25.050.250.844	45.189.450.430	70.239.701.274	-4.317.188.578	123.862.000.000	64.330.942.999	-39.531.057.001	79.884.624.912

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO IV						
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
	CATEGORIA 11a						
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
4.11.01	Alienazioni di immobili	11.000.000.000	0	11.000.000.000	11.000.000.000	0	11.000.000.000
	TOTALE CATEGORIA 11a	11.000.000.000	0	11.000.000.000	11.000.000.000	0	11.000.000.000
	CATEGORIA 12a						
	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4.12.01	Alienazione attrezzature tecniche	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 13a						
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4.13.01	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo stato ed assim.	100.000.000.000	0	100.000.000.000	73.892.103.000	0	73.892.103.000
	TOTALE CATEGORIA 13a	100.000.000.000	0	100.000.000.000	73.892.103.000	0	73.892.103.000
	CATEGORIA 14a						
	RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.14.01	Prelevamenti dalla tesoreria dello stato	50.000.000.000	0	50.000.000.000	0	0	0
4.14.02	Altri prelevamenti di deposito	0	0	0	0	0	0
4.14.03	Riscossione di mutui concessi al personale	20.000.000	28.000.000	48.000.000	39.173.767	560.028	39.733.795
4.14.04	Riscossione di prestiti concessi al personale	300.000.000	75.000.000	375.000.000	440.635.004	217.520	440.852.524
4.14.05	Ritiro depositi a cauzione	200.000.000	0	200.000.000	141.344.600	0	141.344.600
4.14.06	Riscossione di crediti diversi	360.000.000	-360.000.000	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	50.880.000.000	-257.000.000	50.623.000.000	621.153.371	777.548	621.930.919
	TOTALE TITOLO IV	161.880.000.000	-257.000.000	161.623.000.000	85.513.256.371	777.548	85.514.033.919
	TITOLO V						
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 15a						
	TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5.15.01	Trasferimenti dallo stato	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 16a						
	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
5.16.01	Trasferimenti dalle regioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a						
	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
5.17.01	Trasferimenti da comuni e province	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a						
	TRASFERIM. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
5.18.01	Riserve mat. rendite versate da altri enti	700.000.000	0	700.000.000	700.000.000	0	700.000.000
5.18.02	Indennità fine servizio personale trasferito da altri enti	0	52.000.000	52.000.000	91.740.221	0	91.740.221
	TOTALE CATEGORIA 18a	700.000.000	52.000.000	752.000.000	791.740.221	0	791.740.221
	TOTALE TITOLO V	700.000.000	52.000.000	752.000.000	791.740.221	0	791.740.221
	TITOLO VI						
	ACCENSIONE DI PRESTITI						
	CATEGORIA 19a						
	ASSUNZIONE DI MUTUI						
6.19.01	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a						
	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6.20.01	Depositi cauzionali in contante	120.000.000	0	120.000.000	91.149.610	0	91.149.610
6.20.02	Previdenza conto individuale	200.000.000	-100.000.000	100.000.000	39.454.290	0	39.454.290
6.20.03	Contrazione di debiti diversi	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	330.000.000	-100.000.000	230.000.000	130.603.900	0	130.603.900
	CATEGORIA 21a						
	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						
6.21.01	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 21a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VI	330.000.000	-100.000.000	230.000.000	130.603.900	0	130.603.900

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella 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	
0	0	0	0	0	0	11.000.000.000	11.000.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	11.000.000.000	11.000.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-26.107.897.000	0	0	0	0	0	100.000.000.000	73.892.103.000	-26.107.897.000	0
-26.107.897.000	0	0	0	0	0	100.000.000.000	73.892.103.000	-26.107.897.000	0
-50.000.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000.000	0	-50.000.000.000	0
0	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0	0	50.000
-8.266.205	151.399	0	151.399	151.399	0	48.000.000	39.173.767	-8.826.233	711.427
65.852.524	613.653	559.815	53.838	613.653	0	375.000.000	441.194.819	66.194.819	271.358
-58.655.400	0	0	0	0	0	200.000.000	141.344.600	-58.655.400	0
0	130.988.895	0	130.988.895	130.988.895	0	131.000.000	0	-131.000.000	130.988.895
-50.001.069.081	131.803.947	559.815	131.244.132	131.803.947	0	50.754.000.000	621.713.186	-50.132.286.814	132.021.680
-76.108.966.081	131.803.947	559.815	131.244.132	131.803.947	0	161.754.000.000	85.513.816.186	-76.240.183.814	132.021.680
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	700.000.000	0	0
39.740.221	0	0	0	0	0	52.000.000	91.740.221	39.740.221	0
39.740.221	0	0	0	0	0	752.000.000	791.740.221	39.740.221	0
39.740.221	0	0	0	0	0	752.000.000	791.740.221	39.740.221	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-28.850.390	0	0	0	0	0	120.000.000	91.149.610	-28.850.390	0
-60.545.710	0	0	0	0	0	100.000.000	39.454.290	-60.545.710	0
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
-99.396.100	0	0	0	0	0	230.000.000	130.603.900	-99.396.100	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-99.396.100	0	0	0	0	0	230.000.000	130.603.900	-99.396.100	0

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 22a ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
7.22.01	Ritenute erariali	3.300.000.000	150.000.000	3.450.000.000	3.562.302.086	0	3.562.302.086
7.22.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	0	1.400.000.000	1.039.395.484	535.035	1.039.930.519
7.22.03	Ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	658.390	0	658.390
7.22.04	Riscossione contributi e accessori per conto I.N.P.S.	75.000.000.000	0	75.000.000.000	49.137.347.190	7.713.766.816	56.851.114.006
7.22.05	Altre riscossioni per conto I.N.P.S.	340.000.000	0	340.000.000	155.794.601	95.248.055	251.042.656
7.22.06	Riscossione contributi e accessori per conto S.S.N.	1.000.000.000	29.000.000.000	30.000.000.000	35.471.630.232	2.267.524.289	37.739.154.521
7.22.07	Altre riscossioni per conto S.S.N.	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
7.22.08	Riscossione contributi per conto GG.SS. Gente di mare	1.550.000.000	0	1.550.000.000	2.345.582.926	127.550.440	2.473.133.366
7.22.09	Riscossioni per I.V.A.	3.000.000.000	0	3.000.000.000	3.472.246.661	0	3.472.246.661
7.22.10	Altre riscossioni per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	457.714.928	51.844.513	509.559.441
7.22.11	Oneri sociali fiscalizzati	0	0	0	0	0	0
7.22.12	Rimborsi dall'I.N.P.S. di indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	125.000.000.000	0	125.000.000.000	1.007.621.906	121.921.212.698	122.928.834.604
7.22.13	Rimborsi dall'I.N.P.S. per conto oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (artt. 9 e 10 D.M. 27/5/1967 n° 322)	30.000.000	80.000.000	110.000.000	0	109.249.076	109.249.076
7.22.14	Rimborsi dall'I.N.P.S. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	150.000.000	0	150.000.000	0	29.263.867	29.263.867
7.22.15	Rimborsi dall'S.S.N. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	100.000.000	0	100.000.000	0	35.593.651	35.593.651
7.22.16	Rimborso dallo Stato per rendite rischio guerra	5.100.000.000	0	5.100.000.000	26.340.663	4.311.492.480	4.337.833.143
7.22.17	Rimborso dallo Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori (L.14/5/1966 n° 369)	30.000.000	0	30.000.000	0	19.791.580	19.791.580
7.22.18	Rimborso assegni familiari erogati per conto armatori	30.000.000	0	30.000.000	30.310.000	2.011.000	32.321.000
7.22.19	Rimborso di somme erogate per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	708.244	275.560	983.804
7.22.20	Restituzione fondo del cassiere interno	50.000.000	0	50.000.000	49.000.000	0	49.000.000
7.22.21	Anticipazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	0	0	0
7.22.22	Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	20.134.060.907	973.310.874	21.107.371.781
	TOTALE CATEGORIA 22a	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	116.890.714.218	137.658.669.934	254.549.384.152
	TOTALE TITOLO VII	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	116.890.714.218	137.658.669.934	254.549.384.152

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

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	
112.302.086	10.040.859	10.040.859	0	10.040.859	0	3.460.000.000	3.572.342.945	112.342.945	0
-360.069.481	9.317.863	4.511.593	4.806.270	9.317.863	0	1.409.000.000	1.043.907.077	-365.092.923	5.341.305
-39.341.610	156.000	0	156.000	156.000	0	40.000.000	658.390	-39.341.610	156.000
-16 148.885.994	19.590.584.842	6.111.461.414	16.909.058.711	23.020.518.125	3.429.933.283	77.000.000.000	55.248.808.604	-21.751.191.396	24.622.823.527
-88.957.344	4.830	0	29.372.350	29.372.350	29.367.520	340.000.000	155.794.601	-184.205.399	124.620.405
7.739.154.521	32.982.530.847	9.090.627.490	16.733.806.483	25.824.433.973	-7.158.096.874	36.000.000.000	44.562.257.722	8.562.257.722	19.001.330.772
-50.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	0	-50.000.000	0
923.133.366	293.007.737	225.024.986	47.231.462	272.256.448	-20.751.289	1.550.000.000	2.570.607.912	1.020.607.912	174.781.902
472.246.661	3.148.800	3.148.800	0	3.148.800	0	3.003.000.000	3.475.395.461	472.395.461	0
-115.440.559	6.692.665	6.692.665	0	6.692.665	0	632.000.000	464.407.593	-167.592.407	51.844.513
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-2.071.165.396	241.586.368.778	115.979.359.005	131.539.700.248	247.519.059.253	5.932.690.475	250.000.000.000	116.986.980.911	-133.013.019.089	253.460.912.948
-750.924	104.555.848	0	104.555.848	104.555.848	0	52.000.000	0	-52.000.000	213.804.924
-120.736.133	336.567.761	220.251.394	116.316.367	336.567.761	0	339.000.000	220.251.394	-118.748.606	145.580.234
-64.406.349	67.821.354	13.860.781	53.960.573	67.821.354	0	109.000.000	13.860.781	-95.139.219	89.554.224
-762.166.857	12.454.301.650	2.685.224.530	9.769.077.120	12.454.301.650	0	5.200.000.000	2.711.565.193	-2.488.434.807	14.080.569.600
-10.208.420	100.926.820	0	100.926.820	100.926.820	0	30.000.000	0	-30.000.000	120.716.400
2.321.000	2.853.370	2.537.000	316.370	2.853.370	0	30.000.000	32.847.000	2.847.000	2.327.370
-1.016.196	75.908	75.908	0	75.908	0	2.000.000	784.152	-1.215.848	275.560
-1.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	49.000.000	-1.000.000	0
-200.000.000	1.021.000	0	1.021.000	1.021.000	0	200.000.000	0	-200.000.000	1.021.000
-8.892.628.219	12.221.498.931	6.999.306.854	5.222.192.077	12.221.498.931	0	27.000.000.000	27.133.367.761	133.367.761	6.195.502.951
-21.677.615.848	319.771.475.863	141.352.123.279	180.632.495.699	321.984.618.978	2.213.143.115	406.496.000.000	258.242.837.497	-148.253.162.503	316.291.165.633
-21.677.615.848	319.771.475.863	141.352.123.279	180.632.495.699	321.984.618.978	2.213.143.115	406.496.000.000	258.242.837.497	-148.253.162.503	316.291.165.633

:Rendiconto Finanziario - Entrate - Tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	51.000.000.000	3.500.000.000	54.500.000.000	45.225.899.489	11.490.711.944	56.716.611.433
	TITOLO II	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III	39.944.000.000	-1.376.000.000	38.568.000.000	14.054.792.666	23.204.462.538	37.259.255.204
	TITOLO IV	161.880.000.000	-257.000.000	161.623.000.000	85.513.256.371	777.548	85.514.033.919
	TITOLO V	700.000.000	52.000.000	752.000.000	791.740.221	0	791.740.221
	TITOLO VI	330.000.000	-100.000.000	230.000.000	130.603.900	0	130.603.900
	TITOLO VII	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	116.890.714.218	137.658.669.934	254.549.384.152
	TOTALE DELLE ENTRATE	500.851.000.000	31.049.000.000	531.900.000.000	262.607.006.865	172.354.621.964	434.961.628.829

Rendiconto Finanziario - Entrate - Tabella IV

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	
2.216.611.433	12.537.334.063	4.344.445.847	8.127.997.122	12.472.442.969	-64.891.094	53.500.000.000	49.570.345.336	-3.929.654.664	19.618.709.068
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-1.308.744.796	62.019.555.789	20.705.804.997	37.061.453.308	57.767.258.305	-4.252.297.484	70.362.000.000	34.760.597.663	-35.601.402.337	60.265.915.846
-76.108.966.081	131.803.947	559.815	131.244.132	131.803.947	0	161.754.000.000	85.513.816.186	-76.240.183.814	132.021.680
39.740.221	0	0	0	0	0	752.000.000	791.740.221	39.740.221	0
-99.396.100	0	0	0	0	0	230.000.000	130.603.900	-99.396.100	0
-21.677.615.848	319.771.475.863	141.352.123.279	180.632.495.699	321.984.618.978	2.213.143.115	406.496.000.000	258.242.637.497	-148.253.162.503	318.291.165.633
-96.938.371.171	394.460.169.662	166.402.933.938	225.953.190.261	392.356.124.199	-2.104.045.463	693.094.000.000	429.009.940.803	-264.084.059.197	398.307.812.225

PAGINA BIANCA

USCITE

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
		TITOLO I SPESE CORRENTI						
		CATEGORIA 1a SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1.01.01		Compensi, indennità e rimborsi alla presidenza	200.000.000	0	200.000.000	187.531.800	2.827.000	190.358.800
1.01.02		Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Amministrazione	360.000.000	0	360.000.000	348.045.183	9.501.926	357.547.109
1.01.03		Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza	400.000.000	0	400.000.000	356.959.855	2.660.000	359.619.855
1.01.04		Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	990.000.000	0	990.000.000	851.247.107	23.762.159	875.009.266
1.01.05		Compensi, indennità e rimborsi al Direttore Generale	190.000.000	20.000.000	210.000.000	154.477.934	30.000.000	184.477.934
1.01.06		Compensi, indennità e rimborsi ai Commissari	430.000.000	-430.000.000	.0	0	0	0
1.01.07		Oneri previdenziali ed assistenziali	430.000.000	0	430.000.000	269.723.142	71.474.295	341.197.437
		TOTALE CATEGORIA 1a	3.000.000.000	-410.000.000	2.590.000.000	2.167.985.021	140.225.380	2.308.210.401
		CATEGORIA 2a ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1.02.01		Stipendi e altri assegni al personale	10.650.000.000	0	10.650.000.000	8.861.975.958	187.016.432	9.048.992.390
1.02.02		Compensi per lavoro straordinario, per l'incentivazione della produttività e maggiorazioni per turni	2.300.000.000	0	2.300.000.000	1.577.525.574	722.474.426	2.300.000.000
1.02.03		Indennità e rimb.spese trasporto per missioni all'interno	750.000.000	0	750.000.000	635.376.952	50.003.668	685.380.620
1.02.04		Indennità e rimb.spese trasporto per missioni all'estero	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0
1.02.05		Indennità e rimb.spese trasporto per missioni per trasferim.	130.000.000	50.000.000	180.000.000	48.909.821	64.876.179	113.786.000
1.02.06		Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	3.000.000.000	500.000.000	3.500.000.000	2.238.592.214	361.236.550	2.599.828.764
1.02.07		Altri oneri sociali a carico dell'Ente	186.000.000	0	186.000.000	185.129.000	800.000	185.929.000
1.02.08		Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	4.830.000	173.314.400	178.144.400
1.02.09		Spese per il servizio di mensa	570.000.000	103.000.000	673.000.000	573.256.392	51.300.682	624.556.074
		TOTALE CATEGORIA 2a	17.791.000.000	653.000.000	18.444.000.000	14.125.594.911	1.611.022.337	15.736.617.248
		CATEGORIA 3a ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1.03.01		Differenze per riliquidazione indennità di fine servizio a favore del personale già collocato in pensione (art. 3,comma 3, L. 29/1/94, n° 87)	80.000.000	244.000.000	324.000.000	268.901.189	49.997.047	318.898.236
1.03.02		Rivalutazione previdenza personale anziano	1.000.000	0	1.000.000	873.093	0	873.093
		TOTALE CATEGORIA 3a	81.000.000	244.000.000	325.000.000	269.774.282	49.997.047	319.771.329
		CATEGORIA 4a SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1.04.01		Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	40.000.000	0	40.000.000	26.505.552	1.119.325	27.624.877
1.04.02		Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	280.000.000	50.000.000	330.000.000	243.318.956	74.613.132	317.932.088
1.04.03		Spese di rappresentanza	30.000.000	0	30.000.000	15.977.700	436.800	16.414.500
1.04.04		Spese per il funzionamento di Commissioni, Comitati ecc.	15.000.000	0	15.000.000	140.000	1.400.000	1.540.000
1.04.05		Spese per accertamenti sanitari	380.000.000	132.000.000	512.000.000	250.514.245	227.195.135	477.709.380
1.04.06		Acquisto vestiario e divise	5.000.000	0	5.000.000	0	1.682.000	1.682.000
1.04.07		Fitti locali e relativi oneri accessori	550.000.000	0	550.000.000	340.581.862	140.952.766	481.534.628
1.04.08		Manutenzione riparazione e adattamento locali e impianti	100.000.000	100.000.000	200.000.000	108.706.990	42.305.040	151.012.030
1.04.09		Manutenzione e riparazione mobili e macchine ufficio	40.000.000	0	40.000.000	26.827.014	9.039.330	35.866.344
1.04.10		Spese postali telegrafiche e telefoniche	1.450.000.000	0	1.450.000.000	902.611.367	2.788.340	905.399.707
1.04.11		Spese per l'informatica	3.000.000.000	0	3.000.000.000	1.391.351.317	1.581.648.777	2.973.000.094
1.04.12		Spese per concorsi	50.000.000	0	50.000.000	29.163.350	15.704.765	44.868.115
1.04.13		Spese per studi indagini e rilevazioni	30.000.000	0	30.000.000	0	0	0
1.04.14		Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	50.000.000	0	50.000.000	24.500.000	0	24.500.000
1.04.15		Manutenzione, noleggio ed esercizi di mezzi di trasporto	50.000.000	15.000.000	65.000.000	46.571.530	13.905.414	60.476.944
1.04.16		Spese per energia elettrica e consumi acqua uffici	350.000.000	0	350.000.000	248.492.666	6.141.000	254.633.666
1.04.17		Spese per riscaldamento e condizionamento uffici	300.000.000	0	300.000.000	71.001.767	178.509.782	249.511.549
1.04.18		Onorari e compensi a terzi	100.000.000	0	100.000.000	55.720.500	36.600.000	92.320.500
1.04.19		Spese di pulizia	700.000.000	0	700.000.000	591.028.513	108.971.487	700.000.000
1.04.20		Spese di sorveglianza	550.000.000	0	550.000.000	539.996.782	10.003.218	550.000.000
1.04.21		Spese per trasporti, facchinaggi e altre varie	50.000.000	25.000.000	75.000.000	62.586.701	11.204.089	73.790.790
1.04.22		Premi di assicurazione	100.000.000	0	100.000.000	85.521.523	7.056.247	92.577.770
1.04.23		Spese di pubblicita'	250.000.000	0	250.000.000	71.615.064	39.903.928	111.518.992
		TOTALE CATEGORIA 4a	6.470.000.000	322.000.000	6.792.000.000	5.132.733.399	2.511.180.575	7.643.913.974
		CATEGORIA 5a SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1.05.01		Rendite di inabilita' e al superstite	44.000.000.000	1.000.000.000	45.000.000.000	45.212.440.077	0	45.212.440.077
1.05.02		Indennità per inabilità temporanee e altre indennità e assegni diversi	13.000.000.000	0	13.000.000.000	12.573.301.165	1.582.428.321	14.155.729.486
		TOTALE CATEGORIA 5a	57.000.000.000	1.000.000.000	58.000.000.000	57.785.741.242	1.582.428.321	59.368.169.563

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

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	
-9.641.200	2.395.450	1.594.000	801.450	2.395.450	0	200.000.000	189.125.800	-10.874.200	3.628.450
-2.452.891	12.277.325	12.277.325	0	12.277.325	0	372.000.000	360.322.508	-11.677.492	9.501.926
-40.380.145	31.602.220	31.602.220	0	31.602.220	0	432.000.000	388.562.075	-43.437.925	2.660.000
-114.990.734	2.519.330	2.519.330	0	2.519.330	0	993.000.000	853.766.437	-139.233.563	23.762.159
-25.522.066	576.000	576.000	0	576.000	0	210.000.000	155.053.934	-54.946.066	30.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-88.802.563	65.945.468	62.049.336	3.896.132	65.945.468	0	430.000.000	331.772.478	-98.227.522	75.370.427
-281.789.599	115.315.793	110.618.211	4.697.582	115.315.793	0	2.637.000.000	2.278.603.232	-358.396.768	144.922.962
-1.601.007.610	16.395.600	16.395.600	0	16.395.600	0	10.650.000.000	8.878.371.558	-1.771.628.442	187.016.432
0	466.819.352	466.819.352	0	466.819.352	0	2.300.000.000	2.044.344.926	-255.655.074	722.474.426
-64.619.380	59.762.762	59.762.762	0	59.762.762	0	700.000.000	695.139.714	-4.860.286	50.003.668
-5.000.000	0	0	0	0	0	5.000.000	0	-5.000.000	0
-66.214.000	0	0	0	0	0	180.000.000	48.909.821	-131.090.179	64.876.179
-900.171.236	499.317.166	498.824.307	492.859	499.317.166	0	3.570.000.000	2.737.416.521	-832.583.479	361.729.409
-71.000	58.035.000	71.744.000	19.641.000	91.385.000	33.350.000	166.000.000	256.873.000	70.873.000	20.441.000
-21.856.600	185.464.000	109.964.000	75.500.000	185.464.000	0	200.000.000	114.794.000	-85.206.000	248.814.400
-48.443.926	34.364.499	34.364.499	0	34.364.499	0	640.000.000	607.619.891	-32.380.109	51.300.682
-2.707.382.792	1.320.158.379	1.257.674.520	95.633.859	1.353.508.379	33.350.000	18.431.000.000	15.383.469.431	-3.047.530.569	1.706.656.196
-5.101.764	10.654.122	0	10.654.122	10.654.122	0	335.000.000	268.901.189	-66.098.811	60.651.169
-126.907	32.227	32.227	0	32.227	0	1.000.000	905.320	-94.680	0
-5.228.671	10.686.349	32.227	10.654.122	10.686.349	0	336.000.000	269.806.509	-66.193.491	60.651.169
-12.375.123	1.443.266	1.443.266	0	1.443.266	0	40.000.000	27.948.818	-12.051.182	1.119.325
-12.067.912	16.425.241	16.425.241	0	16.425.241	0	330.000.000	259.744.197	-70.255.803	74.613.132
-13.585.500	1.163.000	1.163.000	0	1.163.000	0	30.000.000	17.140.700	-12.859.300	436.800
-13.460.000	1.260.000	1.260.000	0	1.260.000	0	15.000.000	1.400.000	-13.600.000	1.400.000
-34.290.620	67.758.650	6.556.982	45.000	6.601.982	-61.156.668	580.000.000	257.071.227	-322.928.773	227.240.135
-3.318.000	0	0	0	0	0	5.000.000	0	-5.000.000	1.682.000
-68.465.372	70.977.769	70.977.769	0	70.977.769	0	550.000.000	411.559.631	-138.440.369	140.952.768
-48.987.970	3.638.872	3.638.872	0	3.638.872	0	190.000.000	112.345.862	-77.654.138	42.305.040
-4.133.656	130.067	130.067	0	130.067	0	40.000.000	26.957.081	-13.042.919	9.039.330
-544.600.293	10.486.630	10.486.630	0	10.486.630	0	1.450.000.000	913.097.997	-536.902.003	2.768.340
-26.999.906	654.117.984	525.717.743	128.400.241	654.117.984	0	3.100.000.000	1.917.069.060	-1.182.930.940	1.710.049.018
-5.131.885	0	0	0	0	0	50.000.000	29.163.350	-20.836.650	15.704.765
-30.000.000	0	0	0	0	0	30.000.000	0	-30.000.000	0
-25.500.000	0	0	0	0	0	50.000.000	24.500.000	-25.500.000	0
-4.523.056	2.499.000	2.499.000	0	2.499.000	0	67.000.000	49.070.530	-17.929.470	13.905.414
-95.366.334	5.769.584	5.769.584	0	5.769.584	0	350.000.000	254.262.250	-95.737.750	6.141.000
-50.488.451	32.577.179	32.577.179	0	32.577.179	0	270.000.000	103.578.946	-166.421.054	178.509.782
-7.679.500	67.214.964	32.954.964	34.260.000	67.214.964	0	100.000.000	88.675.464	-11.324.536	70.860.000
0	78.716.600	78.716.600	0	78.716.600	0	700.000.000	669.747.113	-30.252.887	108.971.487
0	113.770.226	113.770.226	0	113.770.226	0	660.000.000	653.767.008	-6.232.992	10.003.218
-1.209.210	3.500	3.500	0	3.500	0	75.000.000	62.590.201	-12.409.799	11.204.089
-7.422.230	0	0	0	0	0	100.000.000	85.521.523	-14.478.477	7.056.247
-138.481.008	224.944.580	69.189.730	155.754.850	224.944.580	0	350.000.000	140.804.794	-209.195.206	195.658.778
-1.148.086.026	1.352.899.112	973.282.353	318.460.091	1.291.742.444	-61.156.668	9.132.000.000	6.106.015.752	-3.025.984.248	2.629.640.666
212.440.077	78.820.970	74.470.430	4.350.540	78.820.970	0	45.000.000.000	45.286.910.507	286.910.507	4.350.540
1.155.729.486	1.442.863.238	1.440.212.238	2.651.000	1.442.863.238	0	13.000.000.000	14.013.513.403	1.013.513.403	1.585.079.321
1.368.169.563	1.521.684.208	1.514.682.668	7.001.540	1.521.684.208	0	58.000.000.000	59.300.423.910	1.300.423.910	1.589.429.861

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI PASSIVI						
1.06.01	Contributo al Fondo Sanitario Nazionale	1.200.000.000	0	1.200.000.000	0	3.013.562.859	3.013.562.859
1.06.02	Contributi obbligatori ad altri Enti	650.000.000	0	650.000.000	100.455.457	12.308.000	112.763.457
1.06.03	Equo indennizzo, rimborsi e risarcimenti vari al personale	70.000.000	0	70.000.000	0	0	0
1.06.04	Contributi e oblazioni a fondo perduto	35.000.000	0	35.000.000	15.074.500	0	15.074.500
	TOTALE CATEGORIA 6a	1.955.000.000	0	1.955.000.000	115.529.957	3.025.870.859	3.141.400.816
	CATEGORIA 7a ONERI FINANZIARI						
1.07.01	Interessi passivi	150.000.000	700.000.000	850.000.000	801.876.435	8.108	801.884.543
1.07.02	Spese e commissioni bancarie	150.000.000	0	150.000.000	5.973.776	38.701.289	44.675.065
	TOTALE CATEGORIA 7a	300.000.000	700.000.000	1.000.000.000	807.850.211	38.709.397	846.559.608
	CATEGORIA 8a ONERI TRIBUTARI						
1.08.01	Imposte tasse e tributi	6.500.000.000	-1.500.000.000	5.000.000.000	4.914.900.700	200.034.970	5.114.935.670
	TOTALE CATEGORIA 8a	6.500.000.000	-1.500.000.000	5.000.000.000	4.914.900.700	200.034.970	5.114.935.670
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1.09.01	Rimborso premi e contributi assicurativi	300.000.000	2.800.000.000	3.100.000.000	5.275.800	42.264.935	47.540.735
1.09.02	Ratei interessi su acquisto titoli	1.000.000.000	0	1.000.000.000	60.750.000	0	60.750.000
1.09.03	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000.000	0	30.000.000	25.901.307	30.000	25.931.307
	TOTALE CATEGORIA 9a	1.330.000.000	2.800.000.000	4.130.000.000	91.927.107	42.294.935	134.222.042
	CATEGORIA 10a SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti	810.000.000	175.000.000	985.000.000	828.067.949	0	828.067.949
1.10.02	Premi di riassicurazione e coassicurazione	1.100.000.000	550.000.000	1.650.000.000	1.442.460.347	0	1.442.460.347
1.10.03	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	2.300.000.000	180.000.000	2.480.000.000	1.807.471.389	672.510.262	2.479.981.651
1.10.04	Oneri vari e straordinari	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
1.10.05	Fondo di riserva	2.300.000.000	-1.597.000.000	703.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10a	6.520.000.000	-692.000.000	5.828.000.000	4.077.999.685	672.510.262	4.750.509.947
	TOTALE TITOLO I	102.947.000.000	3.117.000.000	106.064.000.000	89.490.036.515	9.874.274.083	99.364.310.598
	TITOLO II **SPESE IN CONTO CAPITALE**						
	CATEGORIA 11a ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
2.11.01	Acquisto di immobili	11.000.000.000	0	11.000.000.000	10.933.100.000	0	10.933.100.000
2.11.02	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	2.000.000.000	0	2.000.000.000	349.443.007	568.676.937	918.119.944
	TOTALE CATEGORIA 11a	13.000.000.000	0	13.000.000.000	11.282.543.007	568.676.937	11.851.219.944
	CATEGORIA 12a ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2.12.01	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature uffici	500.000.000	70.000.000	570.000.000	158.375.012	393.975.600	552.350.612
2.12.02	Acquisto di automezzi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12a	500.000.000	70.000.000	570.000.000	158.375.012	393.975.600	552.350.612
	CATEGORIA 13a PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2.13.01	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	100.000.000.000	0	100.000.000.000	6.205.800.000	0	6.205.800.000
	TOTALE CATEGORIA 13a	100.000.000.000	0	100.000.000.000	6.205.800.000	0	6.205.800.000
	CATEGORIA 14a CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2.14.01	Versamenti alla tesoreria dello stato	50.000.000.000	-50.000.000.000	0	0	0	0
2.14.02	Altri versamenti in deposito	0	0	0	0	0	0
2.14.03	Concessione di mutui al personale	400.000.000	-400.000.000	0	0	0	0
2.14.04	Concessione di prestiti al personale	800.000.000	0	800.000.000	637.331.300	162.668.700	800.000.000
2.14.05	Depositi a cauzione	300.000.000	0	300.000.000	146.998.750	0	146.998.750
2.14.06	Concessione di crediti diversi	300.000.000	-300.000.000	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	51.800.000.000	-50.700.000.000	1.100.000.000	784.330.050	162.668.700	946.998.750
	CATEGORIA 15a INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
2.15.01	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	1.000.000.000	1.042.000.000	2.042.000.000	1.837.754.575	181.505.699	2.019.260.274
2.15.02	Oneri L. 336/70 ex combattenti	10.000.000	0	10.000.000	3.864.570	0	3.864.570
2.15.03	Rivalutazione previdenza personale anziano	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	1.010.000.000	1.042.000.000	2.052.000.000	1.841.619.145	181.505.699	2.023.124.844
	TOTALE TITOLO II	166.310.000.000	-49.588.000.000	116.722.000.000	20.272.667.214	1.306.826.936	21.579.494.150

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

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	
1.813.562.859	4.440.750.000	0	4.440.750.000	4.440.750.000	0	1.200.000.000	0	-1.200.000.000	7.454.312.859
-537.236.543	0	0	0	0	0	650.000.000	100.455.457	-549.544.543	12.308.000
-70.000.000	0	0	0	0	0	70.000.000	0	-70.000.000	0
-19.925.500	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	36.000.000	16.074.500	-19.925.500	0
1.186.400.816	4.441.750.000	1.000.000	4.440.750.000	4.441.750.000	0	1.956.000.000	116.529.957	-1.839.470.043	7.466.620.859
-48.115.457	0	0	0	0	0	850.000.000	801.876.435	-48.123.565	8.108
-105.324.935	1.131.256	1.131.256	0	1.131.256	0	150.000.000	7.105.032	-142.894.968	38.701.289
-153.440.392	1.131.256	1.131.256	0	1.131.256	0	1.000.000.000	808.981.467	-191.018.533	38.709.397
114.935.670	8.997.652	8.997.652	0	8.997.652	0	5.009.000.000	4.923.898.352	-85.101.648	200.034.970
114.935.670	8.997.652	8.997.652	0	8.997.652	0	5.009.000.000	4.923.898.352	-85.101.648	200.034.970
-3.052.459.265	5.268.166	127.000	5.141.166	5.268.166	0	3.100.000.000	5.402.800	-3.094.597.200	47.406.101
-939.250.000	0	0	0	0	0	1.000.000.000	60.750.000	-939.250.000	0
-4.068.693	0	0	0	0	0	30.000.000	25.901.307	-4.098.693	30.000
-3.995.777.958	5.268.166	127.000	5.141.166	5.268.166	0	4.130.000.000	92.054.107	-4.037.945.893	47.436.101
-156.932.051	0	0	0	0	0	985.000.000	828.067.949	-156.932.051	0
-207.539.653	0	0	0	0	0	1.650.000.000	1.442.460.347	-207.539.653	0
-18.349	266.398.638	252.811.677	13.586.961	266.398.638	0	2.200.000.000	2.060.283.066	-139.716.934	686.097.223
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
-703.000.000	0	0	0	0	0	703.000.000	0	-703.000.000	0
-1.077.490.053	266.398.638	252.811.677	13.586.961	266.398.638	0	5.548.000.000	4.330.811.362	-1.217.188.638	686.097.223
-6.699.689.402	9.044.289.553	4.120.557.564	4.895.925.321	9.016.482.885	-27.806.668	106.179.000.000	93.610.594.079	-12.568.405.921	14.770.199.404
-66.900.000	1.480.000.000	0	0	0	-1.480.000.000	11.000.000.000	10.933.100.000	-66.900.000	0
-1.081.880.056	417.696.761	295.753.414	121.943.347	417.696.761	0	2.000.000.000	645.196.421	-1.354.803.579	690.620.284
-1.148.780.056	1.897.696.761	295.753.414	121.943.347	417.696.761	-1.480.000.000	13.000.000.000	11.578.296.421	-1.421.703.579	690.620.284
-17.649.388	77.640.000	77.640.000	0	77.640.000	0	570.000.000	236.015.012	-333.984.988	393.975.600
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-17.649.388	77.640.000	77.640.000	0	77.640.000	0	570.000.000	236.015.012	-333.984.988	393.975.600
-93.794.200.000	0	0	0	0	0	100.000.000.000	6.205.800.000	-93.794.200.000	0
-93.794.200.000	0	0	0	0	0	100.000.000.000	6.205.800.000	-93.794.200.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	1.185.380	0	1.185.380	1.185.380	0	1.000.000	0	-1.000.000	1.185.380
0	68.406.000	68.406.000	0	68.406.000	0	800.000.000	705.737.300	-94.262.700	162.668.700
-153.001.250	0	0	0	0	0	300.000.000	146.998.750	-153.001.250	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-153.001.250	69.591.380	68.406.000	1.185.380	69.591.380	0	1.101.000.000	852.736.050	-248.263.950	163.854.080
-22.739.726	269.106.242	269.106.242	0	269.106.242	0	2.311.000.000	2.106.860.817	-204.139.183	181.505.699
-6.135.430	0	0	0	0	0	10.000.000	3.864.570	-6.135.430	0
0	423.977	0	423.977	423.977	0	0	0	0	423.977
-28.875.156	269.530.219	269.106.242	423.977	269.530.219	0	2.321.000.000	2.110.725.387	-210.274.613	181.929.676
-95.142.505.850	2.314.458.360	710.905.656	123.552.704	834.458.360	-1.480.000.000	116.992.000.000	20.983.572.870	-96.008.427.130	1.430.379.640

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
	CATEGORIA 16a RIMBORSI DI MUTUI						
3.16.01	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a ANTICIPAZIONI PASSIVE						
3.17.01	Anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI						
3.18.01	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 18a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 19a RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ORDINARIE DI ANTICIPAZIONI						
3.19.01	Restituzione alle gestioni ordinarie di anticipazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
3.20.01	Rimborso depositi cauzionali	140.000.000	0	140.000.000	134.401.795	0	134.401.795
3.20.02	Previdenza conto individuale	240.000.000	-190.000.000	50.000.000	31.506.449	0	31.506.449
3.20.03	Estinzione di debiti diversi	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	430.000.000	-190.000.000	240.000.000	165.908.244	0	165.908.244
	TOTALE TITOLO III	430.000.000	-190.000.000	240.000.000	165.908.244	0	165.908.244
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 21a SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
4.21.01	Versamento ritenute erariali	3.300.000.000	150.000.000	3.450.000.000	3.049.451.406	512.850.680	3.562.302.086
4.21.02	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	0	1.400.000.000	907.359.167	132.571.332	1.039.930.519
4.21.03	Versamento ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	658.390	0	658.390
4.21.04	Versamento contributi ed accessori riscossi per conto INPS	75.000.000.000	0	75.000.000.000	0	56.851.114.006	56.851.114.006
4.21.05	Versamento altre somme riscosse per conto INPS	340.000.000	0	340.000.000	0	251.042.656	251.042.656
4.21.06	Versamento contributi e accessori riscossi per conto SSN	1.000.000.000	29.000.000.000	30.000.000.000	2.595.344.729	35.143.809.792	37.739.154.521
4.21.07	Versamento altre somme riscosse per conto SSN	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
4.21.08	Versamento contributi riscossi per conto OO.SS. gente di mare	1.550.000.000	0	1.550.000.000	1.890.629.507	582.503.859	2.473.133.366
4.21.09	Pagamenti per Iva	3.000.000.000	0	3.000.000.000	3.472.246.661	0	3.472.246.661
4.21.10	Versamento somme diverse riscosse per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	461.551.279	48.008.162	509.559.441
4.21.11	Oneri sociali fiscalizzati	0	0	0	0	0	0
4.21.12	Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS	125.000.000.000	0	125.000.000.000	106.854.284.109	16.074.550.495	122.928.834.604
4.21.13	Oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo e maltizioni ammalati (artt. 9 e 10 D.M. 275/1987 n° 322)	30.000.000	80.000.000	110.000.000	249.076	109.000.000	109.249.076
4.21.14	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto INPS	150.000.000	0	150.000.000	92.916	29.170.951	29.263.867
4.21.15	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto SSN	100.000.000	0	100.000.000	190.798	35.402.853	35.593.651
4.21.16	Rate Rendita rischi guerra pagate per conto dello Stato	5.100.000.000	0	5.100.000.000	4.322.214.833	15.618.310	4.337.833.143
4.21.17	Integrazione indennità temporanea di infortunio pagata per conto dello Stato ai pescatori (L. 14/5/86 n° 389)	30.000.000	0	30.000.000	13.119.490	6.672.090	19.791.580
4.21.18	Pagamento assegni familiari per conto degli armatori	30.000.000	0	30.000.000	32.321.000	0	32.321.000
4.21.19	Pagamenti vari effettuati per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	706.244	275.560	983.804
4.21.20	Costituzione fondo del cassiere interno	50.000.000	0	50.000.000	49.000.000	0	49.000.000
4.21.21	Anticipazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	0	0	0
4.21.22	Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	6.791.426.076	14.315.945.703	21.107.371.781
	TOTALE CATEGORIA 21a	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	130.440.847.703	124.108.536.449	254.549.384.152
	TOTALE TITOLO IV	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	130.440.847.703	124.108.536.449	254.549.384.152

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

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	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-5.598.205	0	0	0	0	0	140.000.000	134.401.795	-5.598.205	0
-18.493.551	235.000	235.000	0	235.000	0	50.000.000	31.741.449	-18.258.551	0
-50.000.000	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	50.000.000	0	-50.000.000	36.620.352
-74.091.756	36.855.352	235.000	36.620.352	36.855.352	0	240.000.000	166.143.244	-73.856.756	36.620.352
-74.091.756	36.855.352	235.000	36.620.352	36.855.352	0	240.000.000	166.143.244	-73.856.756	36.620.352
112.302.086	645.011.056	645.011.056	0	645.011.056	0	3.300.000.000	3.694.462.462	394.462.462	512.850.680
-360.069.481	166.514.968	165.790.758	724.210	166.514.968	0	1.400.000.000	1.073.149.945	-326.850.055	133.295.542
-39.341.610	0	0	0	0	0	40.000.000	658.390	-39.341.610	0
-18.148.885.994	125.663.622.509	69.960.899.333	63.515.154.023	133.476.053.356	7.812.430.847	124.000.000.000	69.960.899.333	-54.039.100.667	120.386.268.029
-88.957.344	316.032.985	156.738.223	159.294.762	316.032.985	0	320.000.000	156.738.223	-163.261.777	410.337.418
7.739.154.521	129.622.807.744	65.031.429.237	60.698.631.732	125.730.260.969	-3.892.546.775	129.000.000.000	67.626.773.966	-61.373.226.034	95.842.641.524
-50.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	0	-50.000.000	0
923.133.366	980.927.282	851.360.866	129.566.416	980.927.282	0	1.570.000.000	2.741.990.373	1.171.990.373	712.070.275
472.246.661	114.487	114.487	0	114.487	0	3.000.000.000	3.472.361.148	472.361.148	0
-115.440.559	46.028.299	43.433.411	2.594.888	46.028.299	0	625.000.000	504.984.690	-120.015.310	50.603.050
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-2.071.165.396	12.466.230.544	12.466.230.544	0	12.466.230.544	0	132.000.000.000	119.320.514.653	-12.679.485.347	16.074.550.495
-750.924	100.000.000	50.144.432	49.855.568	100.000.000	0	105.000.000	50.393.508	-54.606.492	158.855.568
-120.736.133	2.046.043	2.046.043	0	2.046.043	0	150.000.000	2.138.959	-147.861.041	29.170.951
-84.406.349	0	0	0	0	0	100.000.000	190.798	-99.809.202	35.402.853
-762.166.857	22.484.900	21.443.600	1.041.300	22.484.900	0	5.100.000.000	4.343.658.433	-756.341.567	16.659.610
-10.206.420	3.074.280	3.074.280	0	3.074.280	0	30.000.000	16.193.770	-13.806.230	6.672.090
2.321.000	0	0	0	0	0	30.000.000	32.321.000	2.321.000	0
-1.016.196	0	0	0	0	0	2.000.000	708.244	-1.291.756	275.560
-1.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	49.000.000	-1.000.000	0
-200.000.000	0	0	0	0	0	200.000.000	0	-200.000.000	0
-6.892.628.219	48.640.899.389	29.513.322.884	27.305.168.204	56.818.491.088	8.177.591.699	25.000.000.000	36.304.748.962	11.304.748.962	41.621.113.907
-21.677.615.848	318.675.794.486	178.911.039.154	151.862.231.103	330.773.270.257	12.097.475.771	426.072.000.000	309.351.886.857	-116.720.113.143	275.970.767.552
-21.677.615.848	318.675.794.486	178.911.039.154	151.862.231.103	330.773.270.257	12.097.475.771	426.072.000.000	309.351.886.857	-116.720.113.143	275.970.767.552

* Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
-		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO I	102.947.000.000	3.117.000.000	106.064.000.000	89.490.036.515	9.874.274.083	99.364.310.598
		TITOLO II	166.310.000.000	-49.588.000.000	116.722.000.000	20.272.667.214	1.306.826.936	21.579.494.150
		TITOLO III	430.000.000	-190.000.000	240.000.000	165.908.244	0	165.908.244
		TITOLO IV	246.997.000.000	29.230.000.000	276.227.000.000	130.440.847.703	124.108.536.449	254.549.384.152
		TOTALE DELLE SPESE	516.684.000.000	-17.431.000.000	499.253.000.000	240.369.459.676	135.289.637.468	375.659.097.144

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

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	
-6.699.689.402	9.044.289.553	4.120.557.564	4.895.925.321	9.016.482.885	-27.806.668	106.179.000.000	93.610.594.079	-12.568.405.921	14.770.199.404
-95.142.505.850	2.314.458.360	710.905.656	123.552.704	834.458.360	-1.480.000.000	116.992.000.000	20.983.572.870	-96.008.427.130	1.430.379.640
-74.091.756	36.855.352	235.000	36.620.352	36.855.352	0	240.000.000	166.143.244	-73.856.756	36.620.352
-21.677.615.848	318.675.794.486	178.911.039.154	151.862.231.103	330.773.270.257	12.097.475.771	426.072.000.000	309.351.886.857	-116.720.113.143	275.970.767.552
-123.593.902.856	330.071.397.751	183.742.737.374	156.918.329.480	340.661.066.854	10.589.669.103	649.483.000.000	424.112.197.050	-225.370.802.950	292.207.966.948

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE I^	
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	56.716.611.433
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato	0
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni	0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti de Settore Pubblico	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	158.806.953
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	15.224.147.034
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti	21.586.627.476
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci	289.673.741
TOTALE PARTE PRIMA (1)	93.975.866.637
PARTE I I^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	2.353.571.834
	2.353.571.834
C VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze attive	12.724.653.348
- insussistenze passive	5.433.703.443
- alienazione di atrezzature tecniche	0
- versamento quota 1998 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000
	18.858.356.791
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	
- prelievo da riserva generale	33.351.622.396
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	54.563.551.021
TOTALE GENERALE (1 + 2)	148.539.417.658
DISAVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658

DELL' ESERCIZIO 1998

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE I^	
SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente	2.308.210.401
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita' di servizio	15.736.617.248
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescienza	319.771.329
Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.643.913.974
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	59.368.169.563
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.141.400.816
Cat. 7a - Oneri finanziari	846.559.608
Cat. 8a - Oneri tributari	5.114.935.670
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti	134.222.042
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci	4.750.509.947
TOTALE PARTE PRIMA (1)	99.364.310.598
PARTE II^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	2.353.571.834
	2.353.571.834
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- immobili	3.256.733.445
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	454.667.464
- oscillazione titoli	1.231.764.755
	4.943.165.664
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA	
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	0
- accantonamento riserva matematica	13.177.485.200
	13.177.485.200
E QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE	1.174.821.804
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze passive	16.023.372.546
- insussistenze attive	11.502.690.012
	27.526.062.558
G ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	49.175.107.060
TOTALE GENERALE (1 + 2)	148.539.417.658
AVANZO ECONOMICO	0
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE ALL' 01/01/98	CONSISTENZE AL 31/12/98	DIFFERENZE
I	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	- Istituto Cassiere	3.661.466.957	14.037.075.380	10.375.608.423
	- Tesoreria centrale	6.130.819.716	652.955.046	-5.477.864.670
	- Banche e c/c postali	0	0	0
		9.792.286.673	14.690.030 426	4.897.743.753
II	RESIDUI ATTIVI			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	67.121.482.031	64.998.058.371	-2.123.423.660
	- Crediti per proventi patrimoniali	23.348.910.766	24.259.252.286	910.341.520
	- Crediti verso l' I.N.P.S.	271.717.730.120	282.564.042.208	10.846.312.088
	- Crediti verso il S.S.N.	6.987.737.352	5.582.571.721	-1.405.165.631
	- Crediti verso lo Stato	12.555.228.470	14.201.288.000	1.646.059.530
	- Crediti diversi	12.729.080.923	6.702.599.639	-6.026.481.284
		394.460.169.662	398.307.812.225	3.847.642.563
III	CREDITI BANCARI E FINANZARI			
	- Mutui al personale	372.670.057	332.936.262	-39.733.795
	- Prestiti al personale	1.779.763.629	2.138.911.105	359.147.476
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	5.600.000.000	4.900.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	23.739.933	25.865.133	2.125.200
	- Crediti diversi bancari e finanzari	1.250.000	1.250.000	0
		13.289.073.796	12.910.612.677	-378.461.119
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	123.176.475.554	57.891.791.570	-65.284.683.984
VI	IMMOBILI			
	- Immobili strumentali	33.622.454.775	45.419.282.054	11.796.827.279
	- Immobili da reddito	127.703.458.022	120.083.859.486	-7.619.598.536
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	1.480.000.000	0	-1.480.000.000
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		162.836.672.277	165.533.901.020	2.697.228.743
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	4.795.880.547	5.051.860.707	255.980.160
	TOTALE ATTIVITA'	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
VIII	DISAVANZO PATRIMONIALE			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
IX	CONTI D'ORDINE			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	76.072.055	0	-76.072.055
	- Fideiussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Banca Nazionale dell' Agricoltura fondo previdenza integrativo	1.946.546.778	1.451.090.800	-495.455.978
	TOTALE	2.224.043.326	1.652.515.293	-571.528.033

AL 31/12/98

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE ALL' 01/01/98	CONSISTENZE AL 31/12/98	DIFFERENZE
I	RESIDUI PASSIVI			
	- Investimenti immobiliari - impieghi per esigenze di edilizia universitaria	1.480.000.000	0	-1.480.000.000
	- Debiti verso gli Armatori	5.268.166	47.406.101	42.137.935
	- Debiti per prestazioni economiche	13.987.914.752	17.663.980.356	3.676.065.604
	- Debiti verso l' I.N.P.S.	126.081.701.537	120.964.631.966	-5.117.069.571
	- Debiti verso l' S.S.N.	129.622.807.744	95.878.044.377	-33.744.763.367
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	654.123.195	712.885.650	58.762.455
	- Debiti verso Enti diversi	6.153.454.884	8.749.086.512	2.595.631.628
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	1.352.899.112	2.829.640.666	1.476.741.554
	- Debiti diversi	50.733.228.361	45.362.291.320	-5.370.937.041
		330.071.397.751	292.207.966.948	-37.863.430.803
II	DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
	- Depositi cauzionali	765.050.961	742.866.100	-22.184.861
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	9.982.520.211	9.138.081.741	-844.438.470
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	11.593.710	7.729.140	-3.864.570
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie a marittimi infortunati	22.618.053.002	22.618.053.002	0
				0
		32.612.166.923	31.763.863.883	-848.303.040
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	6.264.800.008	7.496.564.763	1.231.764.755
	- Fondo ammortamento immobili	22.637.192.534	25.893.925.979	3.256.733.445
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	3.361.571.920	3.816.579.736	455.007.816
		37.321.726.026	42.265.232.042	4.943.506.016
	TOTALE PASSIVITA'	402.613.940.551	368.823.527.863	-33.790.412.688
VII	PATRIMONIO NETTO			
	- Riserva generale	105.253.454.947	71.901.832.551	-33.351.622.396
	- Riserve matematiche	200.483.163.011	213.660.648.211	13.177.485.200
	- Avanzo esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	0	0
		305.736.617.958	285.562.480.762	-20.174.137.196
	TOTALE A PAREGGIO	708.350.558.509	654.386.008.625	-53.964.549.884
VIII	CONTI D'ORDINE			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	76.072.055	0	-76.072.055
	- Terzi per fideiussioni depositate a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.946.546.778	1.451.090.800	-495.455.978
	TOTALE	2.224.043.326	1.652.515.293	-571.528.033

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1998

CONSISTENZA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1/1/98			L. 3.661.466.957
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1/1/98			L. 6.130.819.716
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE ALL'1/1/98			L. 0
TOTALE GIACENZE ALL'1/1/98			L. 9.792.286.673
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 262.607.006.865	
	in conto residui	L. 166.402.933.938	L. 429.009.940.803
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 240.369.459.676	
	in conto residui	L. 183.742.737.374	L. 424.112.197.050
CONSISTENZA PRESSO L' ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/98			L. 14.037.075.380
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/98			L. 652.955.046
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE AL 31/12/98			L. 0
			L. 14.690.030.426
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 225.953.190.261	
	dell' esercizio	L. 172.354.621.964	L. 398.307.812.225
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 156.918.329.480	
	dell' esercizio	L. 135.289.637.468	L. 292.207.966.948
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCI			L. 120.789.875.703

RESIDUI ATTIVI E CREDITI BANCARI E FINANZIARI AL 31 DICEMBRE 1998
(allegato B)

Capitoli	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 31-12-1997	Consistenza al 31-12-1998	Differenza
	CREDITI P/PREMI CONTRIBUTI E ACC			
1-01-01-0	Premi e contr. Assicurativi infortuni	12 537 334 063	19 618 709 066	7 081 375 003
3-10-01-0	Sanzioni civili e amministrative	1 677.244 071	1.361 010 447	-316 233 624
3-10-02-0	Soprappremi ed interessi	195 580.949	185 212.604	-10 368 345
3-10-03-0	Entrate diverse	135.353.889	206.644.585	71.290.696
7-22-18-0	Rimborso assegni familiari	2.853.370	2 327.370	-526.000
7-22-04-0	Riscoss. Contributi e accessori p/INPS	19.590.584.842	24.622.823.527	5.032.238.685
7-22-06-0	Riscoss. Contributi e accessori p/SSN	32.982.530.847	19.001.330.772	-13.981.200.075
		67.121.482.031	64.998.058.371	-2.123.423.660
	CREDITI P/PROVENTI PATRIMONIALI			
3-08-01-0	Affitti di immobili	16.807.020.039	17.990.006.149	1.182.986.110
3-08-02-0	Interessi e altri proventi da tit. a redd. fisso	3.311.559.671	1.500.521.538	-1.811.038.133
3-08-03-0	Interessi su mutui e prestiti al personale	283.140	659.149	376.009
3-08-04-0	Interessi su depositi e c/c	155.998.564	831.185.436	675.186.872
3-09-03-0	Rec. spese ammin. patrimonio da reddito	3.074.049.352	3.936.880.014	862.830.662
		23.348.910.766	24.259.252.286	910.341.520
	CREDITI V/ INPS			
7-22-12-0	Rimb. da INPS indennità malattia, ecc.	241.586.368.778	253.460.912.946	11.874.544.168
7-22-13-0	Rimb.da INPS P/visite contr. DM 322/87	104.555.848	213.804.924	109.249.076
7-22-14-0	Rimb.da INPS P/contr. e acc. rimb. ad arm.	336.567.761	145.580.234	-190.987.527
3-09-01-0	Rimb.da INPS di oneri P/serv. prestato	29.690.237.733	28.743.744.104	-946.493.629
		271.717.730.120	282.564.042.208	10.846.312.088
	CREDITI V/SSN			
7-22-15-0	Rimb.da SSN P/contr. e acc. rimb. ad arm.	67.821.354	89.554.224	21.732.870
3-09-02-0	Rimb.da SSN di oneri P/serv. prestato	6.919.915.998	5.493.017.497	-1.426.898.501
		6.987.737.352	5.582.571.721	-1.405.165.631
	CREDITI V/STATO			
7-22-16-0	Rimb. da Stato per rendite rischio guerra	12.454.301.650	14.080.569.600	1.626.267.950
7-22-17-0	Rimb. da Stato p/integrazione ind. Pesca	100.926.820	120.718.400	19.791.580
		12.555.228.470	14.201.288.000	1.646.059.530
	CREDITI DIVERSI			
3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	32.891.231	0	-32.891.231
3-09-04-0	Recuperi e rimborsi diversi	19.421.152	17.034.323	-2.386.829
4-12-01-0	Alienazione attrezzature tecniche	0	0	0
4-14-02-0	Altri prelevamenti di depositi	50.000	50.000	0
4-14-03-0	Riscossione di mutui concessi al personale	151.399	711.427	560.028
4-14-04-0	Riscossione di prestiti concessi al personale	613.653	271.358	-342.295
4-14-06-0	Riscossione di crediti diversi	130.988.895	130.988.895	0
7-22-01-0	Ritenute erariali	10.040.859	0	-10.040.859
7-22-02-0	Ritenute prev. ed assistenziali	9.317.863	5.341.305	-3.976.558
7-22-03-0	Ritenute diverse p/conto terzi	156.000	156.000	0
7-22-05-0	Altre riscossioni p/conto INPS	4.830	124.620.405	124.615.575
7-22-08-0	Riscossioni contributi p/c OO SS.	293.007.737	174.781.902	-118.225.835
7-22-09-0	Riscossioni per IVA	3.148.800	0	-3.148.800
7-22-10-0	Altre riscossioni p/conto terzi	6.692.665	51.844.513	45.151.848
7-22-19-0	Rimb. di somme erogate p/c terzi	75.908	275.560	199.652
7-22-21-0	Anticipazioni varie	1.021.000	1.021.000	0
7-22-22-0	Partite in conto sospeso	12.221.498.931	6.195.502.951	-6.025.995.980
		12.696.189.692	6.702.599.639	-6.026.481.284
	Totale residui attivi	394.427.278.431	398.307.812.225	3.847.642.563

	DEBITI V/ARMATORI			
1-09-01-0	Rimborsi premi e contributi	5 268 166	47 406 101	42 137 935
		5 268 166	47 406 101	42 137 935
	DEBITI P/PRESTAZIONI ECONOMICHE			
4-21-12-0	Indennità malattia, maternità, ecc. p/c INPS	12 466 230 544	16 074 550 495	3 608 319 951
1-05-01-0	Rendite di inabilità e ai superstiti	78 820 970	4 350 540	-74 470 430
1-05-02-0	Indennità p/inabilità temp e altre indennità	1 442.863.238	1.585.079.321	142.216 083
		13.987.914 752	17.663 980 356	3 676 065.604
	DEBITI V/INPS			
4-21-13-0	Oneri addeb da Stato p/visite contr. DM 322/87	100.000.000	158.855.568	58.855.568
4-21-14-0	Contributi ed acc. rimborsati ad armatori p/c INPS	2.046.043	29.170.951	27.124.908
4-21-04-0	Versamento contributi ed acc. p/c INPS	125.663.622.509	120.366.268.029	-5.297.354.480
4-21-05-0	Versamento altre somme riscosse p/c INPS	316.032.985	410.337.418	94.304.433
		126.081.701.537	120.964.631.966	-5.117.069.571
	DEBITI V/SSN			
4-21-06-0	Versamento contributi ed acc. p/c SSN	129.622.807.744	95.842.641.524	-33.780.166.220
4-21-15-0	Contributi ed acc.rimb agli arm. p/c ssn	0	35.402.853	35.402.853
		129.622.807.744	95.878.044.377	-33.780.166.220
	DEBITI V/STATO PER IMPOSTE E TASSE			
1-08-01-0	Imposte tasse e tributi	8.997.652	200.034.970	191.037.318
4-21-01-0	Versamento ritenute erariali	645.011.056	512.850.680	-132.160.376
4-21-09-0	Pagamenti per Iva	114.487	0	-114.487
		654.123.195	712.885.650	58.762.455
	DEBITI V/ENTI DIVERSI			
1-06-01-0	Contributo al Fondo sanitario Nazionale	4.440.750.000	7.454.312.859	3.013.562.859
1-06-02-0	Contributi obbligatori ad altri Enti	0	12.308.000	12.308.000
1-01-07-0	Oneri previdenz. ed ass. Organi Collegiali	65.945.468	75.370.427	9.424.959
1-02-06-0	Oneri previdenz. ed ass. a carico Ente	499.317.166	361.729.409	-137.587.757
4-21-02-0	Versamento ritenute previdenziali	166.514.968	133.295.542	-33.219.426
4-21-08-0	Vers. Contrib. Riscossi p/c OO.SS	980.927.282	712.070.275	-268.857.007
		6.153.454.884	8.749.086 512	2.595 631.628
	DEBITI V/FORNITORI			
	Categoria 4^	1.352.899.112	2.829.640.666	1.476.741.554
		1.352.899.112	2.829.640.666	1.476.741.554
	DEBITI DIVERSI			
	Categoria 1^ (escluso cap.1-01-07-0)	49.370.325	69.552.535	20.182.210
	Categoria 2^ (escluso cap.1-02-06-0)	820.841.213	1.344.926.787	524.085.574
	Categoria 3^	10.686.349	60.651.169	49.964.820
1-06-04-0		1.000.000	0	-1.000.000
	Categoria 7^	1.131.256	38.709.397	37.578.141
1-09-03-0		0	30.000	30.000
	Categoria 10^	266.398.638	686.097.223	419 698.585
2-11-02-0		417.696.761	690 620 284	272 923 523
2-12-01-0		77.640 000	393 975 600	316 335 600
	Categoria 14^	69 591 380	163 854 080	94 262 700
	Categoria 15^	269 530 219	181 929 676	-87 600 543
	Categoria 20^	36 855 352	36 620 352	-235 000
4-21-16-0		22 484 900	16 659 610	-5 825 290
4-21-17-0		3 074 280	6 672 090	3 597 810
4-21-22-0		48 640 899 389	41 621 113 907	-7 019 785 482
4-21-10-0		46 028 299	50 603 050	4 574 751
4-21-19-0		0	275 560	275 560
		50 733 228 361	45 362.291 320	-5 371 212 601
	Totale residui passivi	330 071 397 751	292 207 966 948	-37 899 109 216

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
IMMOBILI

	IMMOBILI DA REDDITO			
		GENOVA	65.380.668.989	
1	Via Cantore, 3 - Genova	23.800.000.000		
2	Via Milano, 41/47 - Genova	11.000.000.000		
3	Via Lucarno, 39/41 - Genova	5.600.000.000		
4	Via Merello, 36/42 - Genova	6.800.000.000		
5	Via Powell, 30/32 - Genova	5.100.000.000		
6	Piazza Golgi, 27/28 – Arenzano	6.926.668.989		
7	Via N. Cuneo, 16 – Camogli	4.050.000.000		
8	Via Milano, 82/R – Genova	300.000.000		
9	Largo Plebiscito, 4 – Civitavecchia	125.000.000		
10	Via Fiumana, 28 – Fiumicino	85.000.000		
11	Via Provinciale – Isola del Giglio	85.000.000		
12	Via F. Crispi, 103 – La Spezia	99.000.000		
13	Via Petriccioli, 29 – Lerici	120.000.000		
14	Piazza Micheli, 9 – Livorno	125.000.000		
15	Via D. Simonetti, 79 – Ostia Lido	160.000.000		
16	Via V. Vivarelli, 21 – Porto S. Stefano	65.000.000		
17	Via Tevere, 48 – Roma	365.000.000		
18	Galleria Scalzeria, 12 – Savona	270.000.000		
19	Via C. Colombo – Terracina	55.000.000		
20	Piazza Pacini, 7 – Viareggio	250.000.000		
		TRIESTE	17.221.602.890	
21	Stabili in Trieste – Via S. Caterina, 1/3 e Via S. Lazzaro, 2/4	8.200.000.000		
22	Stabili in Trieste – Via F. Severo, 4 e 6/8	1.318.564.000		
23	Locale in condominio in Trieste – Via Beccaria, 10	40.000.000		
24	Farmacia "Alla Madonna del mare" in Trieste – Via Beccaria,10	240.000.000		
25	Stabili in Trieste – Via S:Francesco,27 – Via Rismondo, 12	2.750.000.000		
26	Stabile in Mestre – Via C. Massaia, 25 "Tritone"	1.440.000.000		
27	Stabile in Mestre – Via Fapanni, 36 "Pegaso"	1.840.000.000		
28	Stabile in Mestre – Via Aleardi, 51 "Aleardi"	985.416.800		
29	Condominio in Venezia – Dorsoduro 2829 – 2832	185.000.000		
30	Stabile in Chioggia – Calle S. Giacomo, 629	55.000.000		
31	Stabile in Venezia – Dorsoduro 2829 - 2832	140.623.247		
32	Stabile in Monfalcone – Via Barbariga, 10	26.998.843		
		NAPOLI	37.512.347.087	
33	Via Diocleziano 325/328 – Napoli	25.467.148.746		
34	Parco alba 108 Nola - S. Gennaro Vesuviano	3.915.191.246		
35	Via quintino Sella 215 - Bari	237.676.579		
36	Via IV novembre - Ercolano	205.000.000		
37	P.tta Nicolò Regale 6 - Mazara del vallo (1/2)	162.153.347		
38	Via Calabria 15/301 bis - Messina	2.028.110.004		
39	Via Maranta - Molfetta	475.240.368		
40	Via Tattoli - Molfetta	1.289.668.229		
41	Via Onorato 5 -Palermo (1/2)	257.077.700		
42	Via Cesare Battisti 13 - Torre del Greco	1.260.367.592		
43	Via S. Nicola alla Dogana 9 - Napoli (1/4)	2.183.953.796		
44	Torre Faro Messina	19.759.480		
45	Ganzirri	11.000.000		
		TOTALE	120.114.618.966	
	IMMOBILI USO STRUMENTALE			
1	Via Serra, 8 - Genova	10.017.129.751		
2	Via G. Galatti, 1 e 3 - Stabile in Trieste	6.978.253.570		
3	Via S. Nicola da Tolentino 1/5 - Roma	21.452.806.298		
4	P.tta Nicolò Regale 6 - Mazara del vallo (1/2)	162.153.347		
5	Via Onorato 5 -Palermo (1/2)	257.077.700		
6	Via S. Nicola alla Dogana 9 - Napoli (3/4)	6.551.861.388		
		TOTALE	45.419.282.054	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			165.533.901.020

PAGINA BIANCA

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
(IPSEMA)

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 1999 è stato caratterizzato da una duplice manovra condotta sulle entrate e sulle spese, con l'obiettivo di avviare il processo di risanamento della situazione economico-finanziaria dell'Istituto.

Il bilancio di previsione sul versante delle uscite, oltre al contenimento generale, operava un taglio sulle spese non obbligatorie, mentre su quello delle entrate rivedeva in aumento le aliquote contributive al fine di contenere il disavanzo di parte corrente, e ciò anche in considerazione delle previsioni negative sul resto delle entrate dell'Istituto.

I risultati del consuntivo sono in perfetta linea con l'azione programmatoria del bilancio di previsione.

L'attività condotta dall'Amministrazione nel corso dell'anno ha evidenziato un risultato gestionale apprezzabile sul versante delle uscite. Le spese correnti complessivamente sono aumentate, in valore assoluto, di appena 1.503.109.119 lire, rispetto al 1998, e ciò nonostante le spese per prestazioni istituzionali sono aumentate nello stesso periodo di 2.014.923.572 lire.

L'attività di contenimento delle spese di funzionamento, rispetto al precedente esercizio (- 633.528.536), accompagnata da una generale azione di austerità (le spese sono state quasi 5 miliardi in meno rispetto alle previsioni) ha permesso, infatti, di migliorare il disavanzo di parte corrente che si è stabilizzato a 792 milioni rispetto alla cifra previsionale di 5.040 milioni.

Tale risultato, indubbiamente positivo, è stato raggiunto anche grazie al gettito delle entrate di parte corrente, che è risultato complessivamente in linea con le previsioni (- 725.487.384 lire).

Il rispetto della previsione, peraltro, è stato garantito dall'andamento delle entrate contributive (+ 2.816.843.000 lire nei confronti della previsione iniziale) che ha compensato le minori entrate presenti in altre voci del bilancio.

Al miglioramento della situazione finanziaria rispetto al 1998 fa però ancora riscontro un conto economico con un disavanzo di oltre 36 miliardi.

Su quest'ultimo, infatti, vengono a pesare i vari accantonamenti, tra i quali quello destinato alle riserve matematiche (oltre 13 miliardi), che non trovano ancora una adeguata copertura nelle entrate finanziarie dell'esercizio.

Sul disavanzo economico del 1999 hanno, inoltre, pesato in senso negativo, per oltre 16 miliardi, un cospicuo movimento di riaccertamenti, cancellazioni e reimpegni, riportato sotto le voci delle variazioni patrimoniali straordinarie.

Tale operazione si è resa necessaria dopo un'attenta verifica delle risultanze delle scritture contabili, al fine di assicurarne la correttezza, e ciò anche a seguito del consolidamento del processo unificativo delle ex tre Casse Marittime.

Il patrimonio netto alla fine dell'esercizio registra una diminuzione di oltre 22 miliardi, assestandosi sulla cifra di 262.715.581.250 lire, suddiviso fra riserve matematiche (227.005.698.633) e riserva generale (35.709.882.617).

I risultati positivi del finanziario segnano una svolta rispetto agli esercizi precedenti, dando ragione alle scelte dell'Amministrazione sulla strada intrapresa per il risanamento, anche se resta, comunque, la necessità di giungere presto ad una manovra correttiva di più ampio respiro che assicuri l'equilibrio economico-finanziario complessivo dei conti dell'Istituto.

AREA ASSICURAZIONE

I dati consuntivi dell'esercizio 1999 rispetto al precedente evidenziano un lieve incremento numerico del naviglio assicurato, determinato essenzialmente dalla somma algebrica tra il consistente aumento di alcune categorie di navi (carico, naviglio ausiliario, traffico locale) e la diminuzione dei pescherecci.

Parallelamente si rileva un discreto aumento dei posti di lavoro (oltre il 3%), delle retribuzioni imponibili e, soprattutto, del gettito contributivo, ammontante, per quanto riguarda la gestione infortunistica, ad oltre 69 miliardi, a fronte dei 57,7 miliardi dell'anno 1998.

Allo stato, pertanto, la situazione generale dell'occupazione marittima alla fine del 1999 induce ad una previsione cautamente positiva per gli anni a venire, in considerazione dell'afflusso di navi di nuova costruzione o provenienti da registri esteri (nel corso dell'anno 1999 sono state iscritte nei registri internazionali italiani 80 nuove navi).

Agli effetti delle disposizioni della legge n. 30/98, iscritte si potranno aggiungere quelli riferiti alle fasce di naviglio interessate dall'entrata in vigore della legge n. 522/99, per una auspicabile crescita dell'occupazione marittima, fortemente penalizzata nell'ultimo decennio per fattori di varia natura, tra cui l'accentuata concorrenza delle bandiere estere.

Si rileva, invece, diminuzione del naviglio da pesca; in particolare, non è dato registrare incrementi nella pesca mediterranea, effetto delle provvigioni previste dalla legge n. 30/98, mentre l'attività costiera presente ancora una situazione di instabilità.

Anche nell'anno 1999 le imprese non hanno fatto ricorso alla rateazione del premio anticipato, preferendo non avvalersi della procedura prevista dalla delibera n. 62/96 e non potendo ricorrere alla rateazione introdotta per le imprese iscritte all'I.N.A.I.L. dalla legge n. 449/97.

Tale situazione di svantaggio per le imprese marittime è stata sanata dalla legge n. 144/99, che all'art. 55, comma 5, detta nuove norme in materia di termini di pagamento e di rateizzazione del premio, definendone l'applicazione sia all'I.N.A.I.L. che all'I.P.SE.MA.

A decorrere, quindi, dall'autoliquidazione 1999/2000, l'armamento ha riacquistato la possibilità di dilazionare il premio in quattro rate trimestrali, possibilità utilizzata in massima parte dalla categoria della pesca.

* * *

Per quanto riguarda le procedure di riscossione coattiva, i dati riguardanti il loro numero evidenziano un relativo aumento delle procedure amministrative ed una diminuzione di quelle legali; tale variazione dipende dall'abolizione della riscossione mediante decreti ingiuntivi, stabilita dal D. Lgs. n. 46/99, con decorrenza dal 1° luglio 1999.

Le riscossioni tramite ruolo, di conseguenza, avranno un notevole incremento dal dicembre di quest'anno, prima scadenza da osservare per la nuova procedura.

Relativamente all'ultimo quadriennio, si registra la seguente situazione:

- diffide per costituzione in mora di imprese inadempienti: 6.145
- estratti-conto prodotti dall'ufficio contributi per la richiesta di decreti ingiuntivi: 2.032
- posizioni debitorie iscritte nei ruoli dei concessionari per la riscossione: 486.

Da quanto precede, si conferma quanto già rilevato negli scorsi esercizi e cioè che oltre il 50% delle diffide amministrative va a buon fine, in quanto le procedure esecutive vengono attivate per meno della metà delle imprese costituite in mora dagli uffici.

* * *

La gestione delle pratiche di condono contributivo registra una notevole flessione, in quanto si tratta esclusivamente della gestione dei pagamenti rateali e non anche dell'istruzione di casi nuovi, non essendo intervenuto alcun nuovo provvedimento legislativo.

La gestione della contribuzione di malattia e maternità, già privata dell'aliquota relativa al finanziamento del Servizio sanitario nazionale, sostituita dal 1° gennaio 1998 dall'I.R.A.P., ha visto venir meno anche il contributo Gescal dal 1° gennaio 1999, per effetto della legge n. 448/98.

Conseguentemente, si registra una diminuzione del relativo gettito contributivo e si è ridotto anche il compenso per l'onere del servizio prestato per l'I.N.P.S.

L'importo complessivo dei contributi di malattia e maternità accertato per l'anno 1999 ammonta a circa 56 miliardi.

E' da segnalare che dal 1° luglio 2000 anche l'aliquota del contributo di maternità subisce una riduzione dello 0,20%, per effetto dell'art. 49 della legge n. 488/99 (legge finanziaria 2000).

* * *

Nell'anno 1999 sono state perfezionate ed integrate le procedure informatiche relative all'Area in esame, introdotte nel corso del precedente esercizio per rendere possibile l'acquisizione degli accertamenti contributivi mediante l'utilizzo di floppy-disk o via modem.

Sono stati anche apportati gli aggiornamenti necessari alla procedura connessa al "modello previsionale", progettata per rappresentare le ipotesi degli obiettivi economico-finanziari a breve, medio e lungo termine, con l'inserimento dei dati dell'ultimo bilancio consuntivo. Le sue risultanze sono state utilizzate ai fini della formulazione del programma pluriennale 2000-2002, presentato al Consiglio di Amministrazione nel marzo del corrente anno.

* * *

E' stato implementato, nell'ambito dell'attività di vigilanza, il controllo incrociato tra contributi (il riferimento è alle navi) e prestazioni (il riferimento è ai componenti l'equipaggio), per l'analitica rilevazione delle spese e dei rischi, che offrirà un panorama esaustivo dei costi per ciascun equipaggio assicurato, utile ad un monitoraggio dettagliato dei rischi, anche ai fini di una loro diversa classificazione, ed al controllo della spesa istituzionale.

L'attività di vigilanza, pur in mancanza di personale appartenente alle relative qualifiche (ispettori e funzionari di vigilanza), ha ricevuto un impulso decisivo, come già si è avuto modo di rilevare nell'esame del processo produttivo relativo all'esercizio finanziario 1998, dall'inserimento dell'I.P.SE.MA. nella Forza di vigilanza integrata costituita presso gli Uffici Provinciali del Lavoro.

Funzionari dell'Istituto hanno partecipato alle riunioni delle apposite Commissioni, inserendo nella programmazione annuale accessi presso alcune imprese marittime, che hanno prodotto accertamenti per circa 212 milioni.

Più che sull'entità delle somme accertate, l'attenzione va concentrata sulle possibilità determinatesi, anche per l'I.P.SE.MA., di procedere ad ispezioni presso le aziende e sul segnale dato per i tendenziali evasori.

* * *

E' da far cenno, nell'ambito dell'attività normativa dell'Area, che, nel febbraio 1999, è stato emanato il decreto ministeriale che ha approvato il nuovo Regolamento di assicurazione dell'Istituto, integrato con le norme relative all'autoliquidazione e rivisto alla luce di alcune osservazioni formulate dal Ministero del lavoro e della previdenza sociale.

* * *

Non possono essere, infine, tralasciati i dati relativi alle iscrizioni nel registro internazionale, che hanno positivamente influenzato l'andamento del gettito contributivo, incrementando, come innanzi cennato, il rientro dai registri stranieri e le iscrizioni di navi di notevole tonnellaggio.

Il monte contributivo oggetto di sgravio per gli armatori ai sensi dell'art. 6 della legge n. 30/98 (registro internazionale) e, di conseguenza, rimborsato dal Fondo Gestione istituti contrattuali ammonta, per l'anno 1999, a milioni 19.680.

A questo importo vanno aggiunti altri 474 milioni rimborsati dal Fondo a titolo di sgravi contributivi per il settore della pesca, ai sensi dell'art. 6 bis della citata Legge n. 30/98 (pesca mediterranea e pesca oltre gli stretti).

Ai benefici previsti dalla legge n. 30/98 si sono, com'è noto, aggiunti gli sgravi previsti per i servizi di cabotaggio dalla legge n. 522/99, che ha avuto decorrenza retroattiva (dal 1° gennaio 1999).

Pur apprezzando il positivo effetto di tale decorrenza sui conti delle imprese, è da rilevare che essa ha determinato inconvenienti operativi e difficoltà gestionali per l'Istituto, in quanto le imprese destinatarie dei benefici, risultando in credito per l'80% di quanto già pagato per premio anticipato nell'anno

1999, hanno effettuato, in sede di autoliquidazione, la compensazione sia con i conguagli dello stesso esercizio 1999, sia con il premio anticipato 2000.

Inoltre, l'istruzione delle pratiche relative all'attribuzione dei benefici previsti dalla legge n. 522/99 risulta più laboriosa e delicata di quella relativa alle navi iscritte nel registro internazionale, per le quali era sufficiente acquisire la semplice comunicazione dell'Autorità marittima dell'avvenuta iscrizione in detto registro.

Le descritte circostanze, che hanno influito negativamente sulle disponibilità finanziarie dell'Ente nel primo semestre dell'anno in corso, sono state tempestivamente segnalate alla Ragioneria Generale dello Stato, che, con nota del 28 giugno u.s., ha espresso parere favorevole al ricorso ad anticipazioni da parte del Fondo Gestione istituti contrattuali sulle somme che si prevedono oggetto di sgravio.

Nella tabella Assicurazione-A vengono esposti i dati della produzione degli atti relativi ai processi del settore contributivo, mentre nel prospetto Assicurazione-B vengono evidenziati gli elementi relativi all'assicurazione (numero delle navi e dei posti di lavoro, retribuzioni imponibili e contributi accertati per la Gestione previdenziale), confrontati con quelli degli anni precedenti.

Si è ritenuto, poi, di completare il quadro del processo produttivo dell'Area con alcuni dati statistici relativi alla distribuzione delle navi assicurate per Sede Compartimentale, con evidenza del numero e della categoria di appartenenza delle navi che fruiscono degli sgravi ex lege n. 30/98 (prospetto Assicurazione-C), e con altri dati statistici relativi alle retribuzioni imponibili ed alle aliquote medie applicate per le singole categorie di naviglio (prospetto Assicurazione-D).

ASSICURAZIONE A

LINEE DI ATTIVITÀ	1996	1997	1998	1999	Differenze assolute	Differenze %
Numero di posizioni in provvisorio	7.123	6.771	6.387	6.436	+ 49	+ 0,8
Numero di posizioni in definitivo	7.661	7.123	6.436	6.448	+ 12	+ 0,2
Numero accertamenti contributi malattia	65.326	58.536	81.090	81.331	+ 241	+ 17
Nulla osta dismissioni	680	451	480	576	+ 96	+ 20
Rateazioni concesse	378	0	-	22	+ 22	+ 100
Costituzioni in mora armatori inadempienti	1.364	1.080	1.562	2.139	+ 577	+ 37
Estratti conto prodotti per procedure legali	620	267	671	474 (*)	- 197	- 29
Elenchi spediti ai Consorzi per la formazione dei ruoli	35	69	59	60	+ 1	+ 2
Numero di posizioni elenchi per Consorzi (°)	70	145	146	125	- 21	- 14
Pratiche di condono trattate	770	789	488	158	- 330	- 68

(*) Dato non raffrontabile al precedente per abolizione decreti ingiuntivi dal 1/7/1999 (D. Lgs. n. 46/99).

(°) Nell'anno 1999 non sono stati formati dai Consorzi ruoli per la riscossione. Pertanto non risultano spediti ruoli esecutivi.

Accertamenti contributivi (in milioni)	1996	1997	1998	1999	Differenze assolute	Differenze %
Gestione Previdenziale	42.484	41.335	56.717	69.382	+ 12.665	+ 22
Gestione c\o INPS (malattia e maternità) (*)	162.747	177.005	94.841	55.767(*)	- 39.074	- 41

(*) Dati non raffrontabili al precedente per abolizione contributo Gescal dal 1/1/1999 (Legge n. 448/98).

ASSICURAZIONE - B

GESTIONE PREVIDENZIALE

	NAVI				POSTI DI LAVORO			
CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	1996	1997	1998	1999
Passeggeri	401	305	364	361	8.024	6.970	8.268	8.193
Carico	565	521	571	619	7.908	7.558	7.708	10.223
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	856	780	788	843	3.913	4.282	3.822	4.738
Traffico Locale e Diporto	799	803	842	902	1.861	1.684	2.060	1.896
Pescherecci	4.170	4.027	3.878	3.723	18.650	17.752	18.500	16.528
TOTALI	**6.791**	**6.436**	**6.443**	**6.448**	**40.356**	**38.246**	**40.358**	**41.578**

	RETRIBUZIONI (*)				CONTRIBUTI (*)			
CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	1996	1997	1998	1999
Passeggeri	373.633	374.971	420.838	414.781	11.578	11.560	18.265	18.914
Carico	441.994	411.840	537.539	552.767	15.078	14.016	19.407	26.963
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	186.284	173.069	205.592	206.397	6.474	5.967	8.001	9.385
Traffico Locale e Diporto	35.128	34.962	38.730	41.480	1.611	1.591	2.427	2.904
Pescherecci	286.042	276.577	275.394	269.674	7.743	7.526	8.617	11.216
TOTALI	**1.323.081**	**1.271.419**	**1.478.093**	**1.485.099**	**42.484**	**40.660**	**56.717**	**69.382**

(*) IN MILIONI.

ASSICURAZIONE - C

GESTIONE PREVIDENZIALE

Distribuzione navi assicurate anno 1999 per Sede Compartimentale con evidenza sgravi ex lege n. 30/98 (*)

		Sede Genova	Sede Napoli	Sede Trieste	Totali
Passeggeri	Registro italiano	30	279	29	338
	Registro internazionale (*)	8	10	5	23
Carico	Registro italiano	49	298	23	370
	Registro internazionale (*)	15	210	24	249
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	Registro italiano	201	476	141	818
	Registro internazionale (*)	1	24	-	25
Traffico locale e Diporto		543	228	131	902
Pescherecci	Pesca costiera	376	1.967	1.324	3.667
	Pesca mediterranea (*)	-	23	6	29
	Pesca oceanica (*)	-	21	6	27
Totali		**1.223**	**3.536**	**1.689**	**6.448**

ASSICURAZIONE -D

GESTIONE PREVIDENZIALE

Dati statistici anno 1999

	Media composizione equipaggi	Media retribuzione annua x nave (*)	Media retribuzione annua x assicurato (*)	Aliquota media
Passeggeri	22,7	1.149	50,6	4,56%
Carico	16,5	893	54,1	4,88%
Rimorchiatori e Naviglio ausiliario	5,6	245	43,6	4,55%
Traffico locale e Diporto	2,1	46	21,9	7,00%
Pescherecci	4,4	72	16,32	4,16%
Medie tutte categorie	**6,4**	**230**	**35,7**	**4,67%**

(*) IN MILIONI.

AREA PRESTAZIONI

I dati consuntivi dell'anno 1999 evidenziano un aumento del numero complessivo dei casi di assistenza per inabilità temporanea dovuta ad infortunio o malattia (l'8% in più rispetto al 1998).

E' nota, comunque, l'incidenza che sulle prestazioni hanno le variazioni nel numero dei posti di lavoro; tali variazioni si riflettono sul numero degli eventi, spesso anche con effetto ritardato, in quanto, dopo la risoluzione del rapporto di lavoro, il marittimo ha diritto alle prestazioni per un periodo di tempo che può arrivare ad un anno dallo sbarco e, nel caso d'infortunio, anche oltre.

All'aumento nel numero degli eventi, tuttavia, corrisponde quest'anno una riduzione nel numero complessivo delle giornate indennizzate per inabilità temporanea al lavoro (13% in meno rispetto all'anno precedente), verosimile effetto di un più accurato controllo medico-legale.

Tale circostanza ha determinato una flessione (- 1,36%) nella spesa complessiva sostenuta per le prestazioni di inabilità temporanea per infortunio e malattia.

I risultati dell'attività medico-legale sono evidenziati nella parte della relazione riguardante tale area.

Significativa è la diminuzione riscontrata nel numero delle giornate indennizzate nelle gestioni della malattia "fondamentale" (- 61.039) e della malattia "complementare" (- 58.696), nonché la diminuzione di 14.074 giornate indennizzate nella gestione "infortuni".

* * *

I dati relativi alla spesa sostenuta per prestazioni d'inabilità temporanea della Gestione previdenziale (infortuni, indennità contrattuali) rivelano, al contrario, un aumento di 574 milioni, in gran parte dovuto alla lievitazione delle prestazioni contrattuali, la cui gestione registra un notevole incremento del numero dei casi e delle giornate indennizzate.

E' il caso di ricordare che attengono a tale gestione tutte le prestazioni che le imprese assicurano in base alle disposizioni contenute nei contratti collettivi di lavoro, nei regolamenti organici per lo stato maggiore e negli accordi sindacali di categoria, prestazioni ormai tutte attestate su livelli medio-alti.

Esse comprendono sia indennità giornaliere per periodi non coperti dalle prestazioni di legge, sia integrazioni alle indennità di legge, sia assegni "una tantum" in caso di invalidità permanente o morte per infortunio, per malattia contratta per causa di servizio o per altri rischi della navigazione (rischio guerra, rischio mine).

E' compresa, infine, nella gestione contrattuale anche l'assicurazione facoltativa del naviglio minore che opera nei porti per prestazioni analoghe a quelle previste nella gestione delle malattie "complementari" per le navi maggiori.

* * *

La spesa per rendite presenta un aumento rispetto all'anno precedente (+ 1.441 milioni), dovuto essenzialmente al maggior numero di rendite costituite (181) rispetto alle rendite cessate (158).

Il numero complessivo delle rendite in pagamento al 31 dicembre è di 5.143, mentre nel corso dell'anno le rendite per le quali sono stati effettuati pagamenti sono state 5.359, inoltre, sono state effettuate 60 liquidazioni in capitale per i casi di invalidità permanente inferiore al 16%.

* * *

Le riserve matematiche da accantonare per le rendite costituite nell'anno 1999 ammontano a milioni 13.345, suddivisi come segue:

Sede Compartimentale	Rendite costituite		Capitali di copertura
	Tipologia	Numero	
	Invalidi	36	1.673.002.358
GENOVA	Superstiti	-	-
	Totale	**36**	**1.673.002.358**
	Invalidi	126	9.226.365.000
NAPOLI	Superstiti	10	2.136.358.000
	Totale	**136**	**11.362.723.000**
	Invalidi	9	309.325.064
TRIESTE	Superstiti	-	-
	Totale	**9**	**309.325.064**
TOTALI		**181**	**13.345.050.422**

Per quanto riguarda le altre attività dell'area, si segnala il perdurare della problematica relativa alle malattie professionali (159 richieste nel corso dell'anno) ed una lievitazione dei casi di maternità del personale di volo (382 casi a fronte dei 205 casi dell'anno 1998).

* * *

Nell'esame comparato dei dati degli ultimi esercizi relativamente all'incidenza della durata dell'assistenza indennizzata al personale marittimo risulta che, nell'anno 1999, la durata media dei periodi dell'inabilità al lavoro si è ridotta ad un livello inferiore a quelli riscontrati nell'ultimo triennio; l'incidenza sui posti di lavoro dei casi di inabilità temporanea (esclusi i casi di maternità) risulta lievemente incrementata (0,47% rispetto allo 0,45% dell'anno precedente), in quanto il

numero degli eventi è aumentato in misura superiore all'incremento dei posti di lavoro.

Nell'esposizione degli elementi monitorati si evidenzia in primo luogo il dettaglio della spesa complessiva per prestazioni, comprendente sia quella sostenuta per la Gestione previdenziale (indennità, rendite, spese varie) che quella sostenuta per la Gestione I.N.P.S. (indennità di malattia e maternità, spese varie) (prospetto Prestazioni - A).

Seguono l'esposizione dei dati delle prestazioni temporanee delle due Gestioni (Prestazioni - B) e la statistica dei casi d'inabilità temporanea, a cui si riferiscono le considerazioni sopra espresse (Prestazioni - C).

Per la Gestione previdenziale in particolare vengono poi riportate le rilevazioni riferite alle singole categorie di naviglio, sia per le prestazioni temporanee che per le rendite (Prestazioni - D).

Circa il numero di rendite in pagamento, nonché di quelle estinte e di quelle costituite nell'esercizio, si riporta la distribuzione per Sede Compartimentale (Prestazioni – E).

Si è ritenuto, poi, di inserire alcuni prospetti che evidenziano, per le rendite in pagamento alla data del 31 dicembre 1999, la distribuzione per Regioni di residenza dell'assistito, per classi d'importo della rata mensile, per classi di età e per sesso del beneficiario (Prestazioni F- G- H- I), nonché una tabella (Prestazioni - L) riportante natura e sede delle lesioni riscontrate negli eventi infortunistici degli ultimi tre anni, suddivisi in classi di appartenenza analoghe a quelle in uso presso l'I.N.A.I.L., anche per offrire la possibilità di una lettura complessiva uniforme della casistica degli eventi in tutti i settori della produzione.

PRESTAZIONI - A

Anno 1999
Spesa complessiva per prestazioni
(in milioni)

		1996	1997	1998	1999
Gestione Previdenziale	Indennità e altre prestazioni economiche	13.296	14.568	14.156	14.730
	Rendite	42.880	43,490	45.212	46.653
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità e altre prestazioni economiche	102.554	135.363	122.929	125.792

Dettaglio spesa sostenuta nel 1999
(in milioni)

Gestione previdenziale	Indennità inabilità temporanea	13.633
	Indennità Legge 1486/62	950
	Indennità contrattuali	87
	Assegni funerari	29
	Protesi	16
	Varie (rimborso spese)	16
		14.730
	Rendite	**46.653**
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità giornaliera malattia	115.379
	Indennità maternità personale marittimo e amministrativo	10.413
	Indennità maternità personale di volo	
	Varie (continuità rapporto di lavoro, donatori sangue, ecc.)	
		125.792

PRESTAZIONI – B
PRESTAZIONI TEMPORANEE

GESTIONI	NUMERO CASI				GIORNATE INDENNIZZATE			
	1996	1997	1998	1999	1996	1997	1998	1999
Infortuni	1.613	1.483	1.485	1.769	111.383	106.194	105.343	91.269
Legge n. 1486/62 (inidonei)	153	100	103	142	11.706	14.462	16.726	13.703
Assicurazioni contrattuali e C.R.L.	110	264	98	229	3.529	4.556	2.720	5.115
Malattia fondamentale	6.033	5.295	5.866	6.710	350.219	377.327	367.349	306.310
Malattia complementare	10.425	10.912	10.648	10.890	536.747	602.749	582.015	523.319
Totale inabilità	**18.334**	**19.054**	**18.200**	**19.740**				
Maternità	423	421	329	443				
Totale inabilità + Maternità	**18.757**	**19.475**	**18.529**	**20.183**	**1.013.584**	**1.105.288**	**1.074.153**	**939.716**

Distribuzione per Sede Compartimentale Anno 1999

GESTIONI	GENOVA		NAPOLI		TRIESTE		TOTALI	
	Numero casi	Giornate indennizzate	Numero casi	Giornate indennizzate	Numero casi	Giornate indennizzate	Numero casi	Giornate indennizzate
Infortuni	225	2.488	1.326	77.157	218	11.624	1.769	91.269
Legge n. 1486/62 (inidonei)	22	307	105	12.138	15	1.258	142	13.703
Assicurazioni contrattuali e C.R.L.	8	60	180	4.279	41	776	229	5.115
Malattia fondamentale	544	11.813	5.232	256.457	934	38.040	6.710	306.310
Malattia complementare	365	6.646	9.936	493.509	589	23.164	10.890	523.319
Maternità marittime	-	-	5	717	4	615	9	1.332
Maternità amministrative	45	(*)	1	192	6	563	52	(*)
Maternità personale di volo	382	(*)	-	-	-	-	382	(*)

(*) dato non rilevato.

PRESTAZIONI - C

STATISTICA CASI DI INABILITA' TEMPORANEA

Anno	Numero casi	Giornate di assistenza	Durata media (giorni)	Importi (in milioni)
1996	18.334	1.013.584	55	120.294
1997	19.054	1.105.288	58	131.618
1998	18.200	1.074.153	59	131.882
1999	19.740	939.716	48	130.109
Differenze 1999/98	**+ 1.540**	**- 134.437**	**- 11**	**- 1.773**

Il numero dei casi, le giornate di assistenza e le somme pagate si riferiscono al personale marittimo (**sono esclusi i casi di maternità**).

Incidenza numero dei casi di assistenza sui posti di lavoro

Anno	Posti di lavoro	Numero casi	Incidenza
1996	40.356	18.334	0,45%
1997	39.277	19.054	0,49%
1998	40.358	18.200	0,45%
1999	41.578	19.740	0,47%

PRESTAZIONI - D
PRESTAZIONI TEMPORANEE E RENDITE
(GESTIONE PREVIDENZIALE)
Anno 1999

INDENNITA'

	Numero casi	Importo erogato (*)
Passeggeri	530	4.831.436
Carico	567	5.847.806
Rimorchiatori e Naviglio ausiliario	217	2.165.308
Traffico locale e Diporto	46	412.439
Pescherecci	409	1.472.998
Totali	**1.769**	**14.729.987**

(*) IN MILIONI.

RENDITE

	Numero rendite in pagamento	Importo erogato (*)
Passeggeri	1.137	7.931.028
Carico	2.680	28.458.396
Rimorchiatori e Naviglio ausiliario	427	3.452.329
Traffico locale e Diporto	130	933.062
Pescherecci	985	5.878.291
Totali	**5.359**	**46.653.106**

(*) IN MILIONI.

PRESTAZIONI - E

RENDITE
Distribuzione per Sede Compartimentale
Anno 1999

	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	**TOTALI**
Rendite in pagamento al 31.12.99	1.576	2.638	929	**5.143**
Rendite in pagamento nell'esercizio				**5.359**
Rendite costituite:				
Invalidi	36	126	9	**171**
Superstiti	-	10	-	**10**
Totali	36	136	9	**181**
Rendite cessate:				
Invalidi	25	69	23	**117**
Superstiti	19	15	7	**41**
Totali	44	84	30	**158**
Liquidazioni in capitale (Invalidi)	19	25	16	**60**

PRESTAZIONI - F

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/1999

Distribuzione per Regione di appartenenza

REGIONE	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Piemonte	13	10	23
Valle d'Aosta	-	1	1
Lombardia	29	14	43
Trentino Alto Adige	-	-	-
Trento	5	2	7
Veneto	105	43	148
Friuli Venezia Giulia	103	52	155
Liguria	489	104	593
Emilia Romagna	67	20	87
Toscana	311	68	379
Umbria	2	-	2
Marche	147	61	208
Lazio	144	32	176
Abruzzo	103	31	134
Molise	9	7	16
Campania	1.241	215	1.456
Puglia	297	155	452
Basilicata	1	-	1
Calabria	107	29	136
Sicilia	752	217	969
Sardegna	92	26	118
ITALIA	4.017	1.087	5.104
Estero	16	23	39
TOTALE	**4.033**	**1.110**	**5.143**

PRESTAZIONI - G
RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/1999
Distribuzione per classi di importo mensile

CLASSI DI IMPORTO (migliaia di lire)	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Meno di 200	693	24	717
da 200 a meno di 400	1.675	57	1.732
da 400 a meno di 600	715	31	746
da 600 a meno di 800	365	67	432
da 800 a meno di 1000	158	283	441
da 1000 a meno di 1200	99	35	134
da 1200 a meno di 1400	54	48	102
da 1400 a meno di 1600	50	54	104
da 1600 a meno di 1800	26	301	327
da 1800 a meno di 2000	20	37	57
da 2000 a meno di 2200	30	39	69
da 2200 a meno di 2400	18	72	90
da 2400 a meno di 2600	32	6	38
da 2600 a meno di 2800	28	8	36
da 2800 a meno di 3000	13	23	36
3000 e oltre	57	25	82
TOTALE	**4.033**	**1.110**	**5.143**

PRESTAZIONI - H
RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/1999
Distribuzione per classi di età

CLASSI DI ETA' (anni)	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Meno di 5	-	-	-
5 – 9	-	4	4
10 – 14	-	7	7
15 – 19	-	9	9
20 – 24	5	10	15
25 – 29	36	5	41
30 – 34	113	11	124
35 – 39	187	25	212
40 – 44	277	53	330
45 – 49	312	56	368
50 – 54	448	83	531
55 – 59	507	114	621
60 – 64	578	107	685
65 – 69	590	102	692
70 – 74	436	128	564
75 – 79	264	159	423
80 – 84	144	91	235
85 – 89	94	96	190
90 – 94	35	29	64
95 e oltre	7	21	28
TOTALE	**4.033**	**1.110**	**5.143**

PRESTAZIONI – I

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/1999

Distribuzione per sesso del titolare

INVALIDI			SUPERSTITI		
MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
4.007	**26**	**4.033**	**60**	**1.050**	**1.110**

PRESTAZIONI - L

STATISTICA NOSOLOGICA INFORTUNI SUL LAVORO
Triennio 1997 - 1999

Natura delle lesioni	Sede delle lesioni	1997	1998	1999
Ferite da taglio e da punta	Testa-faccia-occhi	49	18	8
	Arti superiori	130	36	49
	Arti inferiori	65	-	4
	Corpo-parti multiple	265	-	5
	Organi interni	1	-	-
	Totali	**280**	**54**	**66**
Ferite lacere e lacero-contuse	Testa-faccia-occhi	29	17	38
	Arti superiori	66	26	71
	Arti inferiori	17	11	23
	Corpo-parti multiple	-	101	7
	Totali	**112**	**155**	**139**
Contusioni, abrasioni, escoriazioni	Testa-faccia-occhi	51	49	82
	Arti superiori	63	85	191
	Arti inferiori	83	123	199
	Corpo-parti multiple	139	129	172
	Totali	**336**	**386**	**644**
Slogature, distorsioni, lussazioni, distrazioni	Testa-faccia-occhi	1	3	5
	Arti superiori	95	50	63
	Arti inferiori	114	101	156
	Corpo-parti multiple	37	25	31
	Totali	**247**	**179**	**255**
Fratture, amputazioni, schiacciamenti	Testa-faccia-occhi	6	3	12
	Arti superiori	150	109	145
	Arti inferiori	54	49	86
	Corpo-parti multiple	30	43	68
	Totali	**240**	**204**	**311**
Corpi estranei	Occhi	4	12	24
	Arti	1	3	2
	Totali	**5**	**15**	**26**
Commozioni, ernie, rotture interne	Testa-faccia-occhi	3	6	9
	Arti superiori	6	1	2
	Arti inferiori	8	10	9
	Corpo-parti multiple	18	5	3
	Organi interni	7	1	1
	Totali	**42**	**23**	**24**

Ustioni, causticazioni chimiche	Testa-faccia-occhi	17	9	9
	Arti superiori	18	11	16
	Arti inferiori	3	6	10
	Corpo-parti multiple	1	-	10
	Totali	**39**	**26**	**45**
Intossicazioni da gas, alimentari, asfissie	**Totali**	**1**	**1**	**11**
Annegamenti	**Totali**	**-**	**-**	**1**
Congelamenti, colpi di freddo	**Totali**	**-**	**-**	**5**
Ferite d'arma da fuoco	**Totali**	**-**	**-**	**4**
Lesioni multiple non classificate	**Totali**	**181**	**442**	**238**
	TOTALI	**1.483**	**1.485**	**1.769**

AREA MEDICO-LEGALE

I dati relativi al 1999 evidenziano un favorevole andamento delle attività dell'area, che si avvale degli specialisti in medicina legale e/o del lavoro operanti presso le Sedi, convenzionati sulla base della regolamentazione prevista dalla deliberazione consiliare n. 119/96 del 17/7/1996 in assenza di personale medico interno da adibire alle attività di controllo, di valutazione dei postumi d'inabilità permanente ed al contenzioso medico-legale.

Nel corso dell'esercizio 1999 si registra una diminuzione nel numero di visite per la valutazione dei postumi di invalidità ed in altre tipologie di attività, mentre la parallela riduzione del numero dei giorni di assistenza indennizzata, di cui si è detto nella parte della relazione riguardante le prestazioni, è indice certamente di un migliore controllo mirato all'accertamento delle condizioni dalle quali deriva il diritto alle prestazioni economiche dell'Istituto.

Permangono le problematiche connesse alla carenza di norme che consentano interventi diretti da parte dei medici legali dell'I.P.SE.MA., già evidenziata nelle precedenti relazioni.

Il numero delle visite collegiali effettuate nell'anno 1999 risulta di poco inferiore a quello dell'anno precedente, ma tale dato non è significativo essendo correlato al ricorso, discontinuo nel tempo, che gli assicurati fanno agli Istituti di patronato o a sanitari di propria fiducia.

Il numero delle pratiche di malattia professionale esaminate è piuttosto costante nel tempo e rivela un indice sempre alto di richieste da parte dei marittimi, non sempre, però, suffragate da probanti elementi di diritto e di fatto.

ATTIVITA' MEDICO-LEGALE - A

LINEE DI ATTIVITÀ	1996	1997	1998	1999	Differenze 99/98 assolute	Differenze 99/98 percentuali
Visite per valutazione o revisione postumi	773	803	870	601	- 269	- 31%
Visite collegiali	219	136	132	111	- 21	- 16%
Esame certificazione di temporanea inabilità	70.828	93.986	93.268	56.663	- 36.605	- 39%
Relazioni medico-legali su casi di temporanea inabilità	(*)	(*)	312	175	- 137	- 44%
Visite di controllo richieste al S.A.S.N.	(*)	(*)	2.979	2.537	- 442	- 15%
Esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale	673	176	178	159	- 19	- 11%
Relazioni medico-legali per contenzioso giudiziario	59	98	91	104	+ 13	+ 14%
Operazioni peritali	37	44	47	41	- 6	- 13%
Relazioni causa mortis	41	15	15	16	+ 1	+ 7%

(*) Dato non rilevato.

ATTIVITA' MEDICO-LEGALE - B

Distribuzione per Sede

Anno 1999

LINEE DI ATTIVITA'	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	PALERMO	MESSINA	**TOTALI**
Visite per valutazione o revisione postumi	94	258	55	132	62	**601**
Visite collegiali	22	46	1	34	8	**111**
Esame certificazione di temporanea inabilità	2.498	16.000	8.365	19.050	10.750	**56.663**
Relazioni medico-legali su casi di temporanea inabilità	30	125	-	-	20	**175**
Visite di controllo richieste al S.A.S.N.	30	1.680	806	-	21	**2.537**
Esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale	62	85	12	-	-	**159**
Relazioni medico-legali per contenzioso giudiziario	35	28	10	-	31	**104**
Operazioni peritali	9	24	4	4	-	**41**
Relazione causa mortis	-	15	-	-	1	**16**

Il numero delle richieste è destinato ad aumentare, con tutta probabilità, negli anni a venire, per l'avvenuta ammissione ad indennizzo del danno biologico, per effetto dell'art. 13 del decreto legislativo n. 38/2000, con cui sono state emanate nuove disposizioni in materia di assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Per effetto di altra disposizione (art. 12) dello stesso decreto legislativo, è stato ampliato anche il concetto di infortunio "in itinere", ma detta disposizione, in realtà, adegua – o almeno avvicina – il trattamento del lavoratore di terra a quello già vigente per il personale navigante (art. 6 del Testo Unico approvato con D.P.R. n. 1124/65), per cui, sotto questo aspetto, non dovrebbero verificarsi particolari implicazioni dell'I.P.SE.MA. in una probabile intensificazione di eventi infortunistici.

Si riportano i dati comparati dell'attività medico-legale per l'ultimo quadriennio (prospetto Attività medico-legale A) ed i dati dell'esercizio 1999 distribuiti per le Sedi dell'Ente ove hanno operato i consulenti convenzionati (Attività medico-legale B).

AREA ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

Sulla base delle linee programmatiche tracciate e degli indirizzi impartiti dagli organi istituzionali e sulla base degli obiettivi fissati con la Conferenza dei Servizi 1998-99, si evidenzia che le azioni intraprese, nel corso del 1999, sotto il profilo organizzativo, hanno ricompreso procedimenti significativi per la definizione del quadro regolamentare del cambiamento organizzativo dell'Istituto.

In particolare, si indicano di seguito i procedimenti di maggiore portata svolti nell'area Organizzazione:

Contratto collettivo integrativo di Ente per il personale 1998 – 2001

Particolare rilievo nell'anno 1999 ha assunto l'applicazione del Contratto collettivo nazionale di lavoro per il quadriennio 1998 – 2001, sottoscritto in data 17/2/1999 - il secondo emanato ai sensi del decreto legislativo n. 29/93 – che ha segnato la completa privatizzazione del rapporto di pubblico impiego, aprendo una fase completamente nuova all'interno delle strutture pubbliche.

La novità di maggior rilievo introdotta dalle nuove disposizioni contrattuali è stata rappresentata dalla eliminazione del precedente inquadramento del personale basato sulle posizioni funzionali previste dal D.P.R. n.285/88 a favore dell'introduzione di un nuovo sistema classificatorio articolato in tre aree professionali, denominate A, B e C, individuate attraverso declaratorie che definiscono i requisiti indispensabili ai fini dell'inquadramento.

L'altro elemento innovativo è stata la previsione della progressione di carriera del personale interno attraverso apposite procedure selettive.

Sulla base di quanto premesso, in data 4 agosto 1999, si è pervenuti alla sottoscrizione del Contratto integrativo decentrato tra la delegazione di parte pubblica e le Organizzazioni Sindacali.

Con la contrattazione integrativa le parti hanno riconosciuto anzitutto quale elemento di gestione del personale un sistema di percorsi di qualificazione professionale che consenta di motivare ed impegnare il personale nel raggiungimento degli obiettivi dell'Ente, collegando così lo sviluppo economico all'accrescimento professionale.

Particolare rilievo hanno assunto, pertanto, l'atto di rimodulazione dei contingenti di personale delle aree professionali, i criteri per la progressione di carriera tra le aree e all'interno delle singole aree, le procedure selettive interne ex art. 15 CCNL 1998 – 2001, per i passaggi da un'area all'altra.

Tali passaggi sono avvenuti nel corso del 1999 mediante procedure selettive volte all'accertamento dell'idoneità e della professionalità con superamento di un esame finale sulla base di quanto previsto in sede di contrattazione integrativa.

In particolare, si evidenzia che il numero di personale riqualificato su tutto il territorio è stato il seguente:

- 58 dipendenti appartenenti all'area A riqualificati attraverso il passaggio nella posizione economica B1 su 67;

- 53 dipendenti appartenenti all'area B riqualificati attraverso il passaggio nella posizione C1 su 58.

Tale riqualificazione ha consentito, tra l'altro, di superare in gran parte la nota problematica del disallineamento delle posizioni giuridiche rivestite da una parte di personale rispetto alle funzioni effettivamente svolte.

Formazione del personale

Per quanto concerne la formazione del personale, in primo luogo, va evidenziato che nel corso del 1999, si è concluso l'espletamento dei corsi di lingua inglese, inseriti nel piano di formazione 1998/99, ai quali ha partecipato tutto il personale dell'Istituto.

Parte del personale ha partecipato, inoltre, in relazione ai procedimenti trattati nell'ambito dell'area di appartenenza, a seminari sulla riforma del pubblico impiego organizzati da Istituti altamente qualificati nella formazione dei dipendenti pubblici.

Nell'anno in esame, al fine di procedere alla completa attuazione dei contenuti formativi tracciati con il piano di formazione approvato con deliberazione consiliare n. 272/98 per il biennio 1998–99, sono state adottate specifiche determinazioni dirigenziali per l'affidamento del servizio formazione del personale attraverso le procedure di gara previste dalla normativa vigente.

E' utile richiamare brevemente i contenuti di tale piano di formazione che consistono, essenzialmente, nel cambiamento della "cultura del lavoro" del personale tesa al miglioramento dell'attività lavorativa, allo sviluppo di competenze in un'ottica integrata di funzioni, alla consapevolezza del ruolo nell'ambito del processo organizzativo e al miglior rendimento del servizio all'esterno.

Le linee dei singoli progetti di formazione predisposti per l'affidamento del relativo servizio ad Istituti specializzati di formazione – previo espletamento come sopra precisato delle apposite procedure - hanno riguardato la realizzazione dei suddetti contenuti con riferimento alle aree professionali B e C previste dal nuovo sistema di classificazione del CCNL 1998 – 2001.

Si precisa che oltre ad una formazione volta all'apprendimento organizzativo, si è provveduto a predisporre sempre per il personale dell'area C un progetto formativo su materie specifiche riguardanti le aree di attività dell'Istituto.

Anche l'intervento formativo rivolto all'area (B) è stato articolato in una formazione operativa e specialistica in relazione all'area professionale di appartenenza tesa all'accrescimento professionale del personale stesso.

Concorso pubblico per dirigenti

Nell'ambito del processo di reclutamento di personale sulla base dell'atto di programmazione del fabbisogno di personale approvato con deliberazione consiliare n. 295/98 ai

sensi dell'art. 39 della legge n. 449/97 e successive modifiche e integrazioni è stato indetto in base alle esigenze organizzative e funzionali dell'Istituto, nel corso del 1999 un concorso pubblico per esami a n. 3 posti di dirigente della II fascia.

La procedura selettiva è stata adottata in conformità alle nuove disposizioni enunciate dal D.Lgs. n. 387/98 che, nel ridisciplinare l'accesso alla dirigenza ha previsto due distinte procedure concorsuali, una attraverso la selezione pubblica per esami e l'altra sempre mediante selezione pubblica da parte della Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione.

Il predetto procedimento si è concluso nel luglio 99, con l'approvazione della graduatoria finale e la nomina in ruolo di tre vincitori, nei limiti dei posti messi a concorso.

Successivamente, in applicazione della vigente normativa, si è utilizzata, per l'assunzione in servizio di un ulteriore unità, la graduatoria di merito dell'anzidetto concorso, stante il collocamento fuori ruolo presso la Presidenza del Consiglio di uno dei dirigenti originariamente nominati.

Tale selezione ha consentito di ricoprire le posizioni dirigenziali vacanti presso le Sedi di Genova e Trieste relative alla direzione delle stesse strutture, nonché di una di quelle a livello centrale.

Mobilità di personale

Per quanto concerne la mobilità di personale inter-amministrazioni e nell'ambito dello stesso Istituto, nel 1999 si è provveduto, sulla base dell'atto di programmazione del fabbisogno di personale adottato con deliberazione n. 295/98 ai sensi dell'art. 39 della legge n. 449/97 e successive modificazioni e integrazioni e rimodulato con deliberazione n. 362/99, a trasferire presso la Direzione Generale cinque unità di personale, appartenenti rispettivamente, n. 1 all'area C – posizione economica C1 – n. 4 all'area B – posizione economica B2 e posizione economica B1.

Utilizzazione di graduatorie di merito vigenti

Nell'ottica del completamento dell'organico della Sede Centrale, si è provveduto attraverso l'utilizzazione della graduatoria del concorso pubblico per esami per funzionari amministrativi, approvata dal Consiglio di Amministrazione nell'ottobre 1998, a reclutare, altresì, n. 4 unità di personale dell'area C – posizione economica C3.

Pianificazione e controllo processo produttivo

Nel quadro della politica di gestione del salario variabile si è proceduto all'elaborazione dei dati forniti da tutte le aree e alla verifica della produttività alla data del 31/12/1999 sulla base degli standard prefissati con le Organizzazioni sindacali.

Le valutazioni di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa svolta, registrano dei valori positivi rispetto a quelli del 1998, con un aumento della produttività generale dello 0,35 in termini assoluti e dello 0,25 in termini percentuali.

AREA FINANZA E PATRIMONIO

La gestione finanziaria

La situazione finanziaria in termini di cassa registrata nel corso del 1998 e che ha visto l'Istituto costretto, per far fronte alle spese, a liquidare oltre la metà del proprio pacchetto titoli, ha posto tra gli obiettivi primari dell'azione amministrativa per il 1999 la realizzazione dei crediti vantati nei confronti di terzi.

In particolare l'Istituto risultava creditore soprattutto nei confronti di altre pubbliche amministrazioni (INPS e Ministero della Sanità) e su queste ultime ha puntato la propria azione volta al recupero di quanto dovuto.

L'azione condotta ha permesso in tal senso di definire, anzitutto, tutte le pendenze tra l'Istituto e l'INPS fino al 1998 e ad avviare, seppure in un regime transitorio, l'attività di rendicontazione per il 1999.

In termini economici sono stati riscossi crediti per oltre 280 miliardi e fatto fronte ai debiti che l'IPSEMA aveva a sua volta nei confronti dell'INPS per oltre 190 miliardi.

Il saldo dell'operazione ha permesso di fronteggiare le esigenze di cassa dell'Istituto senza dover ulteriormente intaccare i titoli rimasti nel portafoglio.

Più complessa è risultata, invece, l'attività per definire i rapporti con il Ministero della Sanità.

In proposito, come è noto, quest'ultima Amministrazione aveva aperto una controversia sull'obbligo di corrispondere un canone per i locali che l'Istituto è obbligato a mettere a disposizione per assicurare l'erogazione delle prestazioni sanitarie a favore dei marittimi.

Tale posizione è sembrata nel corso del 1999 definitivamente abbandonata dal Ministero ed è stata elaborata, nel corso di una serie di incontri tecnici, una ipotesi di accordo-quadro i cui risultati si confida potranno essere apprezzati nel corso del 2000.

La riscossione dei crediti ha portato, inoltre, degli indubbi benefici sul bilancio consuntivo con un notevole abbattimento dei residui attivi e passivi che avevano raggiunto delle dimensioni consistenti nello stato patrimoniale.

La riduzione di questi ultimi in termini percentuali è stata rispetto all'esercizio precedente, di oltre il 57% per i residui attivi e del 52% per quelli passivi.

Intensa è stata l'attività di monitoraggio complessivo delle spese anche attraverso l'ausilio dello strumento budgettario che ne ha consentito un contenimento generale.

Complessivamente il movimento di cassa nel corso dell'esercizio è stato di oltre 570 miliardi per le entrate e di 523 miliardi per le uscite.

Migliorata rispetto all'esercizio 1998 è stata anche la capacità dell'Istituto in termini di riscossione e di pagamenti.

Complessivamente si è riscosso il 74% dell'accertato, rispetto al 60% del 1998, e pagato l'80% dell'impegnato rispetto al 64% dell'anno precedente.

Quest'ultimo dato, più di ogni altro, testimonia il miglioramento dell'efficacia, in termini di risultati raggiunti, dell'azione amministrativa.

In merito alla composizione delle entrate i risultati del consuntivo confermano il dato del previsionale che vedeva in diminuzione le entrate derivanti dai redditi patrimoniali, registrando un 22% in meno rispetto ai valori del 1998, così come in diminuzione sono state le entrate riguardanti il rimborso del costo del servizio svolto per conto dell'INPS (– 16% rispetto all'anno precedente).

Su quest'ultimo punto si fa osservare che, in attesa della sottoscrizione della convenzione tra i due Istituti, il costo del servizio per l'esercizio 1999 è stato provvisoriamente calcolato sulla base degli stessi parametri utilizzati per definire i rapporti fino al 1998. La diminuzione del rimborso è ovviamente legata al venir meno dei servizi svolti per la riscossione dei contributi a favore del S.S.N..

Positivo, invece, è stato l'andamento del gettito contributivo per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e

le malattie professionali (+ 22% rispetto al gettito accertato per il 1998).

Le voci principali della spesa riguardano le uscite per prestazioni, per il personale, per il funzionamento degli uffici, per le imposte e tasse, nonchè per gli investimenti.

In merito alle prestazioni si è registrato un incremento del 3% della spesa, rispetto al 1998, così come per quella sostenuta per il personale (+ 2%), mentre in diminuzione sono risultate le uscite per il funzionamento degli uffici (- 8%).

Sostanzialmente stabile sono state, invece, le spese per imposte e tasse, nonché quelle riguardanti il contributo a favore del fondo sanitario nazionale.

In aumento sono risultati gli investimenti sotto forma di acquisto titoli (+ 36% rispetto al valore degli investimenti effettuati nel 1998) e quelli per l'acquisto di beni mobili (+ 25%).

Per un esame più dettagliato dell'andamento finanziario si rimanda, infine, alla nota esplicativa che illustra il dato finanziario del 1999, mettendolo a confronto con quello dei due esercizi precedenti.

La gestione patrimoniale

Patrimonio mobiliare

Il patrimonio mobiliare dell'Istituto alla fine del 1999 è risultato pari a lire 65.516.533.460 con un incremento rispetto al 1998 di + 7.624.741.890 lire.

L'incremento, seppure modesto e certamente non in grado di coprire i disinvestimenti operati nel corso del 1998 che avevano raggiunto la cifra di – 65.284.683.984 lire, compromettendo le entrate del 1999 in termini di redditi e

proventi patrimoniali, è senz'altro un segnale del miglioramento generale della situazione finanziaria avuta nel 1999.

Il portafoglio titoli, costituito da BTP e da un modestissimo numero di azioni ANAS, ENEL e F.S., ha avuto nel 1999 un rendimento lordo del 6,18 e netto del 5,43%.

Il valore di mercato dei titoli posseduti alla data del 31/12/1999, rispetto a quello indicato in bilancio, segna una differenza positiva di +4.821.285.258 lire.

In considerazione, infine, dell'andamento negativo dei titoli di stato e al fine di migliorare la redditività del patrimonio mobiliare, nel corso del 1999 è stata bandita una apposita procedura di gara, conclusa nei primi mesi del 2000, con cui è stato individuato un operatore finanziario (Banca Nazionale del Lavoro) che dovrà assicurare la gestione dinamica di una quota, pari a 40 miliardi, del portafoglio titoli dell'Istituto.

Patrimonio immobiliare

La consistenza del patrimonio immobiliare al 31/12/1999 è risultata pari a 166.443.840.913 lire, con un incremento di valore rispetto al 1998 di 909.939.793 lire.

Quest'ultimo dato è il frutto del complesso degli investimenti operati nel corso dell'esercizio per far fronte soltanto ad alcuni dei problemi più urgenti presenti negli immobili dell'Istituto, sui quali per lungo tempo molto carenti sono stati gli interventi di manutenzione straordinaria.

In tal senso, in concomitanza con il processo di risanamento economico-finanziario, dovrà essere predisposto un piano straordinario di interventi di ristrutturazione al fine di valorizzare il patrimonio e quindi averne un ritorno, anche in termini di incremento della redditività.

Gli interventi effettuati nel corso del 1999 hanno riguardato principalmente il rifacimento, per motivi di sicurezza, dei prospetti esterni dell'immobile sito in Genova, Via Cantore n. 3, e l'impianto di riscaldamento dell'edificio di Napoli, Via San Nicola alla Dogana, 9.

Complessivamente la consistenza del patrimonio da reddito è risultata pari a lire 120.736.711.016, mentre il valore di quello strumentale è risultato uguale a lire 95.707.129.797.

I proventi della messa a reddito degli immobili sono stati nell'esercizio pari a 6.977.141.133 lire.

Sull'accertamento dell'esercizio 1999 è pesato il rilascio di due consistenti unità immobiliari condotte a Genova rispettivamente dalla locale ASL e da un Commissariato di P.S. e ciò nonostante nel corso dell'anno si siano concluse due procedure, una per Genova e l'altra per Napoli, per l'assegnazione di alloggi ad uso abitativo e la stipula di numerosi contratti ad uso commerciale.

L'accertamento, infine, dei canoni per quanto riguarda gli immobili destinati al Ministero della Sanità, è stato operato nell'esercizio 1999 sulla base dell'ipotesi di accordo, e ciò per un importo pari al 5% del valore catastale degli immobili rivalutato ai fini del pagamento ICI.

Nel corso dell'anno, inoltre, la Direzione Generale, anche a seguito di accordi tra gli Enti Previdenziali, ha dettato ai propri Uffici le regole principali per l'assegnazione degli alloggi ad uso abitativo. Tali regole sono state improntate a criteri di pubblicità e trasparenza, nel rispetto del decreto legislativo n. 104/96 e delle successive disposizioni ministeriali.

La gestione del patrimonio immobiliare ha visto, infine, l'Istituto impegnato, oltre che al proseguimento nell'attività di confronto con le Associazioni Sindacali degli inquilini per dare attuazione al Protocollo di intesa del 17 marzo 1998, a

predisporre e successivamente adottare il piano per l'alienazione di una quota pari al 25%, degli immobili destinati ad uso residenziale.

Il piano, predisposto dall'Amministrazione ed adottato con deliberazione consiliare n. 380/99, prevede la vendita di tre complessi immobiliari per un valore stimato complessivamente, al netto delle agevolazioni previste dalla normativa a favore dei conduttori, di 11.480 milioni.

Tale valutazione, effettuata al momento della predisposizione del piano sulla base del valore degli immobili riportato in bilancio, potrà essere rivista anche in base ai risultati delle perizie tecniche.

I proventi di tale dismissione, come è noto, è previsto che affluiscano a speciali conti aperti presso la Tesoreria dello Stato che riconoscerà agli Enti interessati dalla dismissione un rendimento pari alla media della redditività del patrimonio immobiliare degli ultimi tre anni.

La gestione degli approvvigionamenti

La gestione delle risorse finanziarie nel corso dell'esercizio è stata improntata a criteri di austerità, privilegiando le spese assolutamente necessarie per assicurare il corretto funzionamento degli Uffici.

In tale ottica, come dimostrano i dati di bilancio, sono state contenute le spese di funzionamento, anche attraverso un'attenta politica di gestione che ha fatto perno sulla responsabilizzazione dei centri di spesa con l'utilizzo dello strumento budgettario.

In questo contesto è continuata la politica di concentrare presso la Direzione Generale gli acquisti e servizi di interesse comune di tutti gli Uffici, con l'intento, ormai collaudato, di conseguire delle economie di scala.

In proposito, si è provveduto, tra l'atro, tramite gara comunitaria, ad assicurare per tutto il personale dell'Istituto il servizio sostitutivo di mensa per i prossimi quattro anni, nonché ad approvvigionare i beni mobili (arredi, attrezzature tecniche, ecc.) necessari per la sistemazione ed il funzionamento degli Uffici, tra i quali quelli della Direzione Generale.

Negli ultimi mesi dell'anno, inoltre, è stato avviato il monitoraggio di tutti i contratti di forniture di servizi in scadenza (pulizia, riscaldamento, ecc.) al fine di avviare le procedure di gara nel prossimo esercizio finanziario.

Il servizio approvvigionamenti, infine, con il supporto della Consulenza tecnica ha provveduto, previa indagine di mercato, ad affidare i principali lavori di manutenzione straordinaria degli immobili dell'Istituto.

AREA INFORMATICA

L'attività dell'Istituto nel settore informatico, oltre ad aver assicurato la normale funzionalità del sistema informativo, ha avuto nel 1999 due obiettivi fondamentali: l'espletamento di una procedura di gara, di livello comunitario, per l'affidamento del servizio di conduzione, manutenzione e sviluppo del sistema informativo, nonché l'adeguamento delle procedure alle necessità derivanti dall'introduzione dell'EURO nonché dall'avvento dell'anno 2000.

In merito all'espletamento della procedura di gara, va anzitutto premesso che l'Istituto ha preliminarmente verificato le proprie esigenze ed in relazione a ciò ha predisposto il capitolato tecnico di gara da porre a base della procedura concorsuale.

Il capitolato, particolarmente complesso e che prevede servizi di diversa natura che verranno erogati in un arco temporale di 5 anni, oltre a richiedere la conduzione e manutenzione dell'attuale sistema informatico, prescrive per la ditta aggiudicataria dell'appalto la completa reingegnerizzazione di tutte le procedure esistenti.

Tale ultimo obiettivo nasce dall'esigenza di rivedere l'organizzazione del lavoro, ed in questo contesto rendere ancora più snella l'attività amministrativa, con l'intento di conseguire anche delle economie di gestione.

Il capitolato tecnico, che si ispira ad un modello gestionale di outsourcing, contiene anche una parte dedicata espressamente alla formazione informatica del personale.

In merito, le nuove tecnologie presuppongono tutte delle conoscenze informatiche di base di cui attualmente non sempre è dotato il personale e che bisogna, quindi, fare acquisire anche per assicurare il buon fine dell'investimento.

Sul capitolato e sul resto della necessaria documentazione è stato acquisito il parere dell'AIPA e successivamente avviata la procedura di gara, la cui conclusione positiva è venuta a coincidere con la predisposizione del presente documento.

In considerazione dei futuri programmi dell'Amministrazione, nel corso del 1999 sono stati contenuti al massimo gli interventi di sviluppo sulle vecchie procedure delle quali è stata fondamentalmente assicurata soltanto la manutenzione da parte del gestore dei servizi. A quest'ultimo, inoltre, in regime di proroga è stata affidata la conduzione del sistema informativo, in attesa della conclusione della procedura di gara.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, sono stati portati a termine due progetti essenziali per il corretto funzionamento degli Uffici ed assicurare il servizio all'utenza. Si tratta dei

progetti Euro ed anno 2000 per i quali tutta la Pubblica Amministrazione ha dovuto adeguare i propri sistemi informativi.

Anche tale attività è stata commissionata nel corso dell'esercizio, previo esperimento di indagine di mercato al fine di assicurare l'economicità dell'intervento.

La spese per l'informatica (gestione, manutenzione e sviluppo) nel corso dell'esercizio hanno fatto registrare impegni per £. 2.443.453.869, con una diminuzione di oltre 500 milioni rispetto all'esercizio precedente.

In materia di strumentazione tecnica, infine, è proseguita l'attività volta a sostituire gradualmente il materiale obsoleto con altro più efficiente e di moderna concezione.

AREA LEGALE

Il numero di pratiche legali aperte nel 1999 in materia contributiva, come si rileva dalla tabella A, ha subito una flessione per effetto del decreto legislativo n. 46/99, concernente il riordino della disciplina delle riscossioni mediante ruolo, che ha abolito lo strumento del decreto ingiuntivo per la riscossione coattiva a far data dal 1° luglio 1999.

Restano invariate, invece, le attribuzioni dell'Avvocatura per i giudizi di opposizione avverso la pretesa contributiva, che prevedono comunque il coinvolgimento dell'Ente impositore, con l'instaurazione di un procedimento giudiziario con il rito previsto dagli articoli 442 e seguenti del codice di procedura civile in materia di processo del lavoro.

In materia di erogazione di prestazioni previdenziali, è da rilevare che la maggior parte del contenzioso riguarda le malattie professionali (51% del contenzioso totale), settore che è ormai prevalente sia rispetto a quello degli infortuni (37%) che a quello delle malattie comuni (12%).

Oltre alle controversie instaurate dal personale navigante che richiede il riconoscimento delle malattie professionali (per lo più ipoacusia o asbestosi), è tuttora aperta la discussione con le Ferrovie dello Stato circa la competenza al pagamento delle prestazioni per periodi anteriori alla data del 1° gennaio 1996 in caso di eventi risalenti a tali periodi ma riconosciuti successivamente.

Per quel che riguarda gli oneri per spese legali, indicati nella tabella B, va precisato che le spese sostenute riguardano sia gli importi liquidati agli avvocati delle controparti nel caso di soccombenza in giudizio, sia quelli liquidati agli avvocati esterni dell'Ente, nel caso di esito favorevole per l'Istituto. Infatti, nelle controversie di cui agli artt. 409 e 442 del codice di procedura civile (lavoro e previdenza), il lavoratore non viene condannato alle spese nemmeno in caso di soccombenza, salvo il caso, più teorico che reale, che la lite sia dichiarata temeraria ed infondata.

Le spese legali comprendono anche: a) quelle di consulenza tecnica (di ufficio e di parte) che vengono sempre addebitate all'Istituto; b) quelle di registrazione delle sentenze; c) quelle da diritti per il rilascio di certificazioni (visure ipotecarie, diritti di cancelleria, ecc.).

Si rileva, infine, che circa il 64% delle sentenze pubblicate è favorevole all'Istituto.

ATTIVITA' LEGALE - A

TIPO DI CONTROVERSIE	1996	1997	1998	1999	Differenze 99/98 assolute	Differenze 99/98 percentuali
CONTRIBUTI						
Decreti ingiuntivi	308	76	292	157	- 135	- 46%
Procedure esecutive	187	144	77	139	+ 62	+ 81%
Giudizi di cognizione	38	13	13	22	+ 9	+ 69%
PRESTAZIONI						
Infortuni	71	45	62	59	- 3	- 5%
Malattie professionali	92	163	75	82	+ 7	+ 9%
Malattie comuni	20	17	17	19	+ 2	+ 12%
PATRIMONIO – ECONOMATO	34	23	7	8	+ 1	+ 14%
PERSONALE	13	6	1	4	+ 3	+ 300%
VARIE	22	25	29	23	- 6	- 21%
TOTALI	**785**	**512**	**573**	**513**	**- 60**	**- 10%**

SENTENZE PUBBLICATE
1996: 145 di cui 111 favorevoli (76%)
1997:172 di cui 126 favorevoli (73%)
1998: 145 di cui 86 favorevoli (59%)
1999: 126 di cui 81 favorevoli (64%)

ATTIVITA' LEGALE - B

Distribuzione per Sede Compartimentale

Anno 1999

	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	**TOTALI**
Recupero crediti contributivi:				
- somme recuperate in via legale	244	843	317	**1.404**
- recuperi da concordato con adesione	-	-	-	-
- spese legali (oneri) (A)	12	24	29	**65**
- numero posizioni recuperate	4	74	20	**98**
- sentenze favorevoli su totale sentenze	0 su 1	6 su 8	6 su 6	**12 su 15**
Azioni giudiziali relative a domande di prestazioni:				
- domande giudiziali giacenti a inizio anno	62	394	72	**528**
- domande pervenute nell'anno	25	126	20	**171**
- domande definite nell'anno	16	88	16	**120**
- domande giacenti a fine anno	71	432	76	**579**
- spese legali (oneri) (B)	67	267	260	**594**
- sentenze favorevoli su totale sentenze	10 su 15	45 su 80	14 su 16	**69 su 111**
Oneri sostanziali totali:				
- spese legali totali (incluse quelle indicate sub A e B)	119	370	289	**778**
- spese per il personale Avvocatura Centrale 200	109	373	89	**771**
- altre spese	-	-	-	-

(IMPORTI IN MILIONI)

NOTA ESPLICATIVA

Premessa

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

Disavanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
5.040	792

Dati in milioni

Patrimonio netto

1998	1999
285.562	262.716

Dati in milioni

Disavanzo economico

Previsione	Consuntivo
25.169	36.192

Dati in milioni

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto	Avanzo finale
113.359	64.759

Dati in milioni

Situazione amministrativa

Avanzo amministrazione

Previsione	Consuntivo
112.511	**93.801**

Dati in milioni

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio, nonché dal completamento del processo di integrazione delle scritture amministrative e contabili delle tre ex Casse, discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione, fatta eccezione per le spese istituzionali legate al pagamento delle inabilità temporanee.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 1999 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 1999 ammontano a £ 354.409.946.727 per le entrate e £ 364.891.333.174 per le spese, con un risultato differenziale di £ 10.481.386.447, che rappresenta il disavanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 573.203.967.907 a fronte di pagamenti pari a £ 523.134.978.175, con un saldo di £ 50.068.989.732.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a £ 64.759.020.158.

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 100.074.512.616, di cui il 69% pari a £ 69.381.843.000 riguardano le entrate di natura contributiva.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 100.867.419.717 e sono per il 61% pari a £ 61.383.093.135 attribuibili alle prestazioni istituzionali.

Il disavanzo di parte corrente è risultato pari a £ 792.907.101 rispetto alla previsione di £ 5.040.000.000.

Il disavanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 1997	**CONSUNTIVO 1998**	**CONSUNTIVO 1999**
10.232	**5.388**	**792**

Dati in milioni

Le entrate in conto capitale sono risultate pari a £ 1.906.591.374 mentre le spese in conto capitale sono risultati pari a £ 11.595.370.720.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 252 miliardi che corrispondono al 71% delle entrate ed al 69% delle uscite.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE CATEGORIA 1^A

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Le entrate accertate di competenza ascendono complessivamente a £ 69.381.843.000, mentre le riscossioni risultano pari a £ 57.000.354.732.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di £ 2.816.843.000.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 65.239.016.902 con un segno negativo di £ 5.760.983.098 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
41.335	**56.716**	**69.382**

Dati in milioni

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7ª

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 109.744.463 e riscossioni per £ 108.911.941.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di £ 10.255.537.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 108.911.941 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 11.088.059.

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

Titolo III - Categoria 7ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
110	**158**	**110**

Dati in milioni

CATEGORIA 8ª

La categoria 8ª comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli e dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 11.782.075.153 e riscossioni per £ 7.630.089.807.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 4.102.924.847.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 10.221.941.200, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 11.119.058.800.

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

Titolo III - Categoria 8ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
20.987	**15.224**	**11.782**

Dati in milioni

CATEGORIA 9ª

La categoria 9ª comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £. 18.205.150.370 e riscossioni pari a £. 7.700.470.725.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di £. 705.150.370.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 41.705.044.562, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 1.844.955.438.

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

Titolo III - Categoria 9ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
22.241	**21.586**	**18.205**

Dati in milioni

CATEGORIA 10ª

La categoria 10ª comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 595.699.630, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £.465.187.964.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 134.300.370.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 723.761.868, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 636.238.132.

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

Titolo III - Categoria 10ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
333	**289**	**596**

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra impegni per £. 30.692.669.616 e riscossioni per £ 15.904.660.437.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 3.542.330.384.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 52.759.659.571, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 13.611.340.429.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
43.282	**37.259**	**30.693**

Dati in milioni

TITOLO IV

CATEGORIA 12A

La categoria comprende le entrate derivanti dalle alienazioni di attrezzature tecniche. Gli accertamenti risultano pari a £ 14.000.000, mentre la cassa non registra alcun movimento nell'esercizio.

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

Titolo IV - Categoria 12a

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
0	**0**	**14**

Dati in milioni

CATEGORIA 13A

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £ 362.930.000 rispetto ad una previsione iniziale di £ 80.000.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 13ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
58.557	**73.892**	**363**

Dati in milioni

Categoria 14ª

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £ 632.443.960, mentre le riscossioni ammontano a £ 630.968.628.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £ 631.746.176.

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

Titolo IV – Categoria 14ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
597	**621**	**632**

Dati in milioni

TITOLO IV

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente impegni per £ 1.009.373.960 e riscossioni per £ 993.898.628.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £. 79.825.626.040 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £ 994.676.176, con un segno negativo di £ 79.890.323.824 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
79.190	**85.514**	**1.009**

Dati in milioni

TITOLO V

CATEGORIA 18[A]

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto e proveniente da atri Enti.

Le somme accertate e riscosse risultano pari a £ 763.051.142 con una diminuzione rispetto alle previsioni di £ 36.948.858.

La stessa situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

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

Titolo V - Categoria 18ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
797	791	763

Dati in milioni

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

TITOLO VI

CATEGORIA 20A

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £134.166.272, che coincidono con le somme riscosse.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £ 45.833.728.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 134.166.272con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 45.833.728.

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

Titolo VI - Categoria 20[A]

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
109	**130**	**134**

Dati in milioni.

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

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS ecc..

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £ 252.428.542.737 mentre le riscossioni sono risultate pari a £ 186.527.999.969.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 34.252.457.263.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £ 453.313.397.844 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 94.337.602.156.

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

TITOLO VII - CATEGORIA 22ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
368.450	254.549	252.429

Dati in milioni

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CATEGORIA 1ª

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 2.313.721.501 e pagamenti per £ 2.188.608.389.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni registra un segno negativo pari a £ 320.278.499.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £ 2.300.774.796 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £ 332.225.204.

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

Titolo I - Categoria 1ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
2.457	2.308	2.313

Dati in milioni

CATEGORIA 2ª

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 16.057.930.833 mentre i pagamenti risultano pari a £ 13.806.197.301.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 1.781.069.167.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 15.173.814.577, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.062.185.423.

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

Titolo I - Categoria 2ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
16.992	**15.736**	**16.058**

Dati in milioni

CATEGORIA 3A

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescienza.

Il totale degli impegni risulta pari a £ 185.086.378, mentre i pagamenti assommano complessivamente a £ 137.561.842.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 15.913.622.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 198.213.011 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 2.786.989.

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

Titolo I - Categoria 3ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
100	**319**	**185**

Dati in milioni

CATEGORIA 4^A

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £ 7.010.385.438, mentre i pagamenti ammontano a £. 5.596.463.556.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.276.614.562.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi £ 7.553.488.399 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.860.511.601.

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

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
7.115	7.643	7.010

Dati in milioni

CATEGORIA 5^A

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 61.383.093.135 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £ 59.402.897.672.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a £ 183.093.135.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 60.985.325.993 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 1.214.674.007.

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

Titolo I - Categoria 5A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
58.057	**59.368**	**61.383**

Dati in milioni

CATEGORIA 6A

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

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 3.420.366.618. mentre i pagamenti risultano pari a £ 38.453.820.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di £ 244.633.382.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 38.453.820.

Titolo I – Categoria 6ª

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
	3.141	**3.420**

Dati in milioni

CATEGORIA 7A

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a £ 148.900.146 mentre i pagamenti risultano pari a £ 148.471.990.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 251.099.854.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a £ 187.171.387 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 212.818.613.

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

Titolo I - Categoria 7A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
368	**846**	**149**

Dati in milioni

CATEGORIA 8[A]

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

Il totale degli impegni risulta pari a £ 4.964.251.981 mentre i pagamenti risultano pari a £ 4.647.670.241.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 335.748.019.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 4.845.393.711 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 454.606.289.

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

Titolo I – Categoria 8[A]

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
3.976	**5.114**	**4.964**

Dati in milioni

CATEGORIA 9[A]

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 268.644.411 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £ 193.410.183.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 841.355.589.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 233.428.109 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 876.571.891.

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

Titolo I - Categoria 9^{A}

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
741	134	269

Dati in milioni

CATEGORIA 10^{A}

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 5.116.039.276 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 4.554.867.977.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 88.960.724.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 5.229.921.500 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 395.078.500.

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

Titolo I - Categoria 10^{A}

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
3.575	**4.750**	**5.116**

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 100.867.419.717, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 90.714.602.971.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 4.972.580.283.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 96.745.995.303 con una differenza negativa di £ 12.038.004.697.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
95.273	**99.364**	**100.867**

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

CATEGORIA 11^A

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a £ 909.939.793 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 234.038.260.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.090.060.207.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 643.040.797 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.356.959.203.

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

Titolo II - Categoria 11^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
568	**11.851**	**910**

Dati in milioni

CATEGORIA 12^A

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 693.828.562 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 291.540.003.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 56.171.438.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 634.479.603 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 465.520.397.

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

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
312	552	694

Dati in milioni

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 8.468.723.465 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

Titolo II – Categoria 13A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
74.879	**6.205**	**8.469**

Dati in milioni

CATEGORIA 14A

La categoria comprende principalmente le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 842.888.700 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 664.626.700.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 257.111.300.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 761.403.020 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 338.596.980.

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

Titolo II - Categoria 14A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
927	**946**	**843**

Dati in milioni

CATEGORIA 15^A

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 612.319.236 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 571.238.940.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 397.680.764.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £ 752.444.639 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 257.555.361.

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

Titolo II - Categoria 15^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
1.224	2.023	612

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 11.527.699.756 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 10.230.167368.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 73.332.300.244.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 11.260.091.524 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 73.949.908.476.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
77.910	**21.579**	**11.528**

Dati in milioni

TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 67.670.964 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 152.329.036.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 67.670.964 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 152.329.036.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
46	**165**	**68**

Dati in milioni

TITOLO IV
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21[A]

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 252.428.542.737 e i pagamenti pari a £ 189.811.961.098.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 34.252.457.263.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 415.061.220.384 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 58.942.779.616.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
368.450	**254.549**	**252.429**

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 398.307.812.225 di cui circa l'80% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a £ 311.879.836.727 che corrispondono al 78% del totale dei residui stessi.

Il notevole aumento nella percentuale di riscossione dei residui attivi, rispetto all'esercizio precedente, è dovuto alla definizione dei rapporti finanziari con l'INPS relativamente agli anni 1997 e 1998.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £ 11.286.287.124.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £ 168.227.203.921 di cui circa l'65% è condensato nelle partite di giro, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di oltre 230 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/1999 segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 899.185.501) risultando complessivamente pari a £ 20.517.894.567.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/1999 segnano una consistente diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio di £ 22.574.304.266, passando da £ 60.265.915.846 a £ 37.691.611.580.

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 14.647.784), risultando complessivamente pari a 146.669.464.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un notevole abbattimento rispetto all'inizio dell'anno (- 208.420.137.323), passando da 318.291.165.633 a 109.871.028.310.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 292.207.966.948 di cui circa il 94% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 232.310.575.774 (pari al 79% del totale) e

apportate variazioni in aumento per complessive £ 5.220.676.424.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £ 139.184.998.371, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di oltre 153 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+ 3.857.208.413) risultando complessivamente pari a 18.627.407.817.

Tale incremento è riconducibile in buona parte al contributo al Fondo sanitario nazionale che nel corso dell'esercizio è stato impegnato ma non pagato.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un leggero aumento (+144.236.848) risultando complessivamente pari a 1.574.616.488.

Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui risultano invariati.

Titolo IV – Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di –157.024.413.838 passando da 275.970.767.552 a 118.946.353.714.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N..

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £ 3.179.349.743.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per importo complessivo di £ 4.405.447.970.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale, (660.581.689) mentre il fondo per le spese per prestazioni sanitarie ai marittimi infortunati è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto che le relative operazioni sono state fatte direttamente nel conto finanziario.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £ 13.345.050.422. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

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

Quest'ultima operazione, si è resa necessaria a seguito dell'attività di verifica condotta sulle scritture contabili come riportate nel sistema informativo.

Il conto economico presenta un disavanzo di £ 36.191.949.934 che viene pareggiato attraverso l'utilizzo della riserva generale.

L'andamento del disavanzo economico può essere così sintetizzato:

Previsione	Consuntivo
25.196	**36.192**

Dati in milioni

Disavanzo economico

1997	1998	1999
33.075	**33.351**	**36.192**

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1998 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I Entrate correnti	1998	1999	Variazioni
Titolo I	56.716.611.433	69.381.843.000	+12.665.231.567
Titolo II	0	0	0

Titolo III	37.259.255.204	30.692.669.616	-6.566.585.588
Totale parte I	**93.975.866.637**	**100.074.512.616**	**+6.098.645.979**
Parte II Movimenti interni	2.353.571.834	3.179.349.743	+825.777.909
Variazioni patrimoniale Straordinarie	18.858.356.791	11.404.640.712	-7.453.716.079
Prelievo Riserve (disavanzo economico)	33.351.622.396	36.191.949.934	+2.840.327.538
Totale parte II	**54.563.551.021**	**50.775.940.389**	**-3.787.610.632**
Totale generale	**148.539.417.658**	**150.850.453.005**	**+2.311.035.347**

SPESE

Parte I	**1998**	**1999**	**Variazioni**
Spese correnti	99.364.310.598	100.867.419.717	+1.503.109.119
Parte II			
Movimenti interni	2.353.571.834	3.179.349.743	+825.777.909
ammortamenti	4.943.165.664	4.405.447.970	-537.717.694
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	13.177.485.200	13.345.050.422	+167.565.222
Quota fondo indennità anzianità	1.174.821.804	660.581.689	-514.240.115
Variazioni patrimoniali straordinarie	27.526.062.558	28.392.603.464	+866.540.906
Totale parte II	**49.175.107.060**	**49.983.033.288**	**+807.926.228**
Totale generale	**148.539.417.658**	**150.850.453.005**	**+2.311.035.347**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Alla fine dell'esercizio il patrimonio netto dell'Istituto ha subito una diminuzione di 22.846.899.512 lire.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 1998, evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da 57.891.791.570 a 65.516.533.460 (+ 7.624.741.890) e ciò a seguito del miglioramento della situazione di cassa.

Immobili

La consistenza degli immobili è lievemente aumentata e ciò a seguito degli investimenti operati nel corso dell'anno (+ 909.939.793).

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

Residui

La consistenza dei residui alla fine dell'esercizio registra una sensibile diminuzione, passando da 292.207.966.948 a 139.184.998.371 (- 153.022.968.577).

Tale riduzione è riconducibile alla rendicontazione dei rapporti finanziari IPSEMA/INPS per gli anni 1997 e 1998.

La rendicontazione ha avuto effetti anche sui esidui attivi che nel corso dell'esercizio sono passati da 398.307.812.225 a 168.227.203.921 (- 230.080.608.304).

Riserva generale

La riserva generale alla fine dell'esercizio ha subito una diminuzione di 36.191.949.934, risultando alla fine pari a 35.709.882.617.

Tale diminuzione è legata al prelievo di pari importo operato per coprire il disavanzo economico dell'esercizio.

Riserve matematiche

La riserva matematica è aumentata di 13.345.050.422, tenuto conto della costituzione delle nuove rendite e di quelle estinte o liquidate nel corso dell'esercizio.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati dell'esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un peggioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di 120.789.875.703.

La situazione amministrativa del 1999 evidenzia i seguenti risultati finali:

Avanzo di cassa	+64.759.020.158
Residui attivi	-168.227.203.921
Residui passivi	139.184.998.371
Avanzo	93.801.225.708

IL DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'I.P.SE.MA. PER L'ANNO 1999.

Il Collegio ha esaminato il progetto di conto consuntivo per l'anno 1999 nella formulazione predisposta dall'Amministrazione.

Esso si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, della situazione patrimoniale e della situazione amministrativa che, valutati congiuntamente, danno il quadro dei risultati cui è pervenuta la gestione nell'esercizio.

L'ampia relazione della Direzione Generale, che aiuta a leggere le varie poste di bilancio, esime il Collegio dei sindaci da un esame dettagliato delle singole voci.

Si ritiene opportuno, comunque, richiamare il quadro dei risultati, prima di effettuare alcuni utili confronti con il bilancio preventivo e coni conti del precedente esercizio, anche con l'aiuto di alcune tabelle che si uniscono alla presente relazione.

Sono allegati al Bilancio consuntivo il conto annuale e la relazione di cui all'art. 65 del D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni, prescritti dall'art. 12, comma 2, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Rendiconto finanziario

(in migliaia di lire)

	Entrate		Uscite
correnti	100.074.513		100.867.420
disavanzo di parte corrente		792.907	
in c. capitale	1.906.411		11.595.370
disavanzo c/capitale		9.688.959	
partite di giro	252.428.543		252.428.543
	354.409.647		364.891.333
disavanzo finanziario di competenza	10.481.686		
	434.961.277		434.961.277

Il disavanzo finanziario di competenza, come evidenziato, risulta determinato dalla somma dei saldi negativi di parte corrente pari a £ 792.907.000 e del conto capitale pari a £ 9.688.959.000, quest'ultimo originato in gran parte dall'acquisto di valori mobiliari per £ 8.468.723.405.

Conto economico

(in migliaia di lire)

Il conto economico è costituito dalle entrate e dalle uscite correnti e dalle componenti dell'attivo e del passivo che non danno luogo a movimenti finanziari, i quali ammontano rispettivamente a £.50.775.940 e a £.49.983.033.

I fitti figurativi, ossia i fitti calcolati sugli immobili ad uso strumentale, per l'importo di £.3.179.349.743, sono registrati nelle due sezioni del dare e dell'avere del conto.

Altre poste significative, sotto la voce "variazioni patrimoniali straordinarie", sia in attivo che in passivo, di rilevanteimportanza (circa 28 miliardi per il passivo e circa 11 miliardi per l'attivo) sono originate, in gran parte, da riaccertamenti e correzioni nelle scritture delle situazioni creditorie e debitorie dell'Istituto (residui attivi e residui passivi).

Sono poi registrati nel passivo gli ammortamenti e gli accantonamenti imputabili all'esercizio per gli immobili, i mobili, le attrezzature (£.4,4 miliardi) e per il TFR del personale (£.660 milioni), nonché l'accantonamento per le riserve matematiche (£.13,3 miliardi).

Al totale generale delle spese, parte corrente e non, pari a £.150,8 miliardi, si fa fronte con le entrate, correnti e non, e con il prelievo dalla riserva generale della somma di £.36,2 miliardi, che costituisce lo sbilancio

dell'esercizio. La riserva generale che all'inizio dell'esercizio registrava un importo di £.71,9 miliardi si riduce così a £.35,7 miliardi.

Situazione patrimoniale

(in migliaia di lire)

La situazione patrimoniale al 31/12/1999 registra i seguenti dati sintetici, con esclusione dei conti d'ordine (in migliaia di lire), come risulta dalla tab. 6, che fornisce anche i dati di dettaglio e il confronto con quelli del 1998:

Attività		Passività	
Disponibilità liquide	64.759.020	Residui passivi	139.184.998
Residui attivi	168.227.204	Depositi cauzionali	822.421
Crediti bancari e finanziari	12.421.057	Accant. provvisorio gest. san.	1.843.599
Investimenti mobiliari	65.516.533	Fondi di accantonamento	31.862.118
Immobili	166.443.841	Fondi di amm.to e rischio	46.670.627
Immobilizzazioni tecniche	5.731.689		
Totale attività	483.099.345	Totale passività	220.383.76
Patrimonio netto			262.715.58
Riserva generale		*35.709.883*	
Riserve matematiche		*227.005.699*	
Totali generali	483.099.345		483.099.34

Il patrimonio netto è diminuito, tra il 31/12/1998 e il 31/12/1999, di £. 22.846.899.512 come risultato del ricorso all'utilizzo della riserva generale

per £.36.191.949.934 e all'accantonamento a riserva matematica di £.13.345.050.422.

Confronto con il bilancio di previsione

La gestione finanziaria 1999 si è svolta sulla base del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione e approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, cui hanno fatto seguito provvedimenti di variazioni, ugualmente deliberati e approvati dagli stessi organi.

Rispetto alle previsioni definitive delle entrate correnti, riassunte nella tabella allegata n. 1, è stato registrato un minor accertamento complessivo di £.725.487.384 (-0,72%), come risultato di maggiori accertamenti contributivi di £.2.816.843.000 (+ 4,23%), di maggiori entrate per rimborsi INPS e SSN per £.705.150.370 (+4,03%) e di minori accertamenti riguardanti altre entrate per £.3.542.330.384 (-10,35%). Tra queste emergono minori entrate per fitti (-1.522.858.867, pari a -17,92%), per interessi e altri proventi da titoli (-2.552.511.180, pari a -35,77%) e per sanzioni amministrative (-134.300.370, pari a -18,40%).

Rispetto alle previsioni definitive delle uscite correnti, riassunte nella tabella 2, si sono verificati accertamenti di minori spese per £.4.972.580.283 (pari a -4,70%), di cui le voci principali risultano quelle per il personale per £.1.781.069.167 (-9,98%), quelle per gli organi dell'Istituto per £.320.278.499 (-12,16%); nonché minori spese indicate sotto la voce "poste correttive" per £.841.355.589 (-1,71%), per trasferimenti al Fondo Sanitario Nazionale per £.244.633.382 (-6,67%), per

oneri finanziari per £.251.099.854 (-62,77%), per oneri tributari per £.335.748.019 (-6,33%) e per oneri connessi alla gestione del patrimonio immobiliare per £.88.960.724 (-1,71%).

Vi sono, altresì, accertamenti di maggiori spese rispetto alle previsioni per quanto attiene alle rendite per invalidità e alle indennità per inabilità temporanea per £.183.093.135 (+0,30%), valutate complessivamente; mentre le spese per le rendite per invalidità sono state inferiori alle previsioni assestate di £.847 milioni (-1,78%), le spese per indennità per inabilità temporanea sono aumentate di £.1.030 milioni (+7.52%).

Rispetto alle previsioni iniziali vi sono state minori entrate correnti per £ 645 milioni, che è il risultato di maggiori entrate contributive e minori altre entrate correnti. Il maggior gettito contributivo, rispetto alle previsioni, è stato di £ 2.817 milioni. Le minori altre entrate correnti sono state pari a £ 4.197 milioni, di cui £ 4.103 milioni riguardano i proventi da investimenti mobiliari ed immobiliari. Si tratta di cespiti significativi (fitti e redditi finanziari), un tempo importanti nel bilancio dell'Ente, che scontano, per un verso, lo stato di incertezza regolamentare delle locazioni che ha caratterizzato ancora il periodo e il perdurare di situazioni di difficile affittanza, e, per altro verso, la continua discesa dei tassi, unita alla drastica diminuzione del portafoglio titoli e alle carenze di disponibilità per nuovi investimenti. Sul versante delle uscite correnti si registrano minori spese per £ 4.928 milioni, che hanno riguardato pressoche tutti i capitoli.
Peraltro, nelle previsioni iniziali (cfr. tab. 7) era stato indicato un disavanzo economico di £ 27.526 milioni che, a consuntivo, è stato di £ 36.192 milioni, con un incremento di £ 8.666 milioni, pari al31,48%, cui hanno contribuito rispettivamente le minori entrate correnti per £ 645 milioni,

come sopra detto, e le variazioni patrimoniali straordinarie (sopravvenienze attive e insussistenze passive) per £ 11.405 milioni, cui hanno fatto riscontro le minori spese correnti per £ 4.928 milioni, come sopra detto e minori ammortamenti per £ 346 milioni, minori accantonamenti per £ 3.694 milioni e maggiori variazioni patrimoniali straordinarie (sopravvenienze passive e insussistenze attive) per £ 26.393 milioni.

Per quanto attiene alle spese, il Collegio dà atto che non vi sono stati sfondamenti riguardo alle previsioni, ad eccezione dei pagamenti per indennità temporanee per inabilità, che sono spese obbligatorie.

Confronto con il conto consuntivo 1998

Sul versante delle entrate si registrano, rispetto al 1998, maggiori entrate correnti pari a £.6.098.645.979 (+6,49%), dovute a maggiori entrate contributive per £.12.665.231.567 (+22,33%) e minori altre entrate per £.6.566.585.588 (-17,62%), di cui le voci principali sono: interessi e proventi da investimenti mobiliari e immobiliari, con minori entrate per £.2.954.171.240 (-39,20%); rimborsi dal SSN, con minori entrate per £.1.957.202.000 (-77,18%). Invece i rimborsi dall'INPS mostrano maggiori entrate per £.272.598.000 (+1,75%).

Per quanto riguarda le uscite, rispetto al 1998, si evidenzia che le spese correnti sono aumentate di £. 1.503.109.119 (+1,51%), con particolare riferimento a: rendite di invalidità e ai superstiti e indennità per inabilità temporanea (+£.2.014.923.572 = +3,39%); contributo al SSN

(+£.278.965.802 = +8,88%); oneri finanziari (+£.478.725.746 = +130%); poste correttive (+£.134.422.369 = +100,15%); oneri connessi alla gestione del patrimonio immobiliare (+£.365.529.329 = +7,69%); spese per gli organi dell'Ente (+£.4.511.100 = +0,20%); spese per il personale (+£.321.313.585 = +2,04%).

A queste variazioni in aumento, riguardanti per lo più spese obbligatorie, fa riscontro una diminuzione, rispetto al 1998, degli oneri di riliquidazione delle indennità di fine rapporto per £.134.684.951 (-42,12%).

Rispetto al 1998, il disavanzo tra entrate e uscite correnti si riduce drasticamente, passando da £.5.388.444.000 a £.792.907.101.

Come risulta dalle tabb. 3 e 4, tra il 1998 e il 1999 il conto economico e, in particolare, la parte inerente le entrate e le spese correnti, registra significativi mutamenti nella sua composizione interna: per le entrate, merita sottolineare l'aumento di peso delle contribuzioni, che passano dal 60,35 al 69,33% del totale delle entrate correnti; la diminuzione dei redditi patrimoniali, che passano dal 16,20 all'11,77%; la diminuzione dei rimborsi per la resa di servizi (da INPS, SSN, inquilini) – inserite, con terminologia generica (e incomprensibile), sotto la categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti" – che passano dal 22,97 al 18,19%.

Rapporti analoghi tra le singole poste, con percentuali diverse perché si modifica la base del confronto, si riscontrano nel conto economico complessivo, in cui si può evidenziare, nel 1999 rispetto al 1998, un aumento del ricorso alle riserve per la copertura a pareggio del conto

d'esercizio da 33,3 a 36,2 miliardi di lire, con un incremento del peso dello stesso prelievo nel conto complessivo dal 22,45 al 23,99%.

Tra la chiusura dell'esercizio 1998 e quella 1999, la consistenza dei residui passa, come si evidenzia nella situazione patrimoniale (tab. 6), per l'attivo, da 398,31 a 168,2 miliardi di lire (-57,77%) e, per il passivo, da 292,2 a 139,2 miliardi di lire (-52,36%).

In queste poste si deve rilevare la diminuzione dei crediti vantati verso l'INPS, che passano da 282,5 a 49,9 miliardi di lire (-82,34%) e dei debiti verso lo stesso Istituto, che passano da 121 a 41 miliardi di lire (-66,12%), nonché verso il SSN con una diminuzione da 95,9 a 27,7 miliardi di lire (-71,12%).

Nel corso dell'esercizio il personale è passato da 251 unità del 31/12/1998 a 250 unità del 31/12/1999, mantenendo, sostanzialmente, la consistenza iniziale.

Il costo medio annuo per dipendente – in esso comprendendo ogni spesa per il personale al netto dell'accantonamento per il TFR, con inclusi stipendi, indennità, straordinari, missioni, mensa, formazione, oneri previdenziali, ecc. – passa da £.62.695.682 a £.64.231.723, con un incremento del 2,45%, a fronte di un tasso di inflazione programmato del 1,8%.

Le stesse analisi, se riferite agli emolumenti percepiti dal personale (stipendi, indennità, straordinario, incentivazioni e turni), danno il seguente risultato: la retribuzione media pro-capite del personale dipendente, al netto

dei contributi previdenziali, passa da £.45.215.000 a £.47.033.558, con un incremento del 4,02%.

Osservazioni e proposte

- Nel corso dell'esercizio, l'Istituto ha continuato nell'impegno di riordino della contabilità con la necessaria "pulizia" dei conti, effettuando riaccertamenti di debiti e crediti e procedendo, nel contempo, ad omogeneizzare le scritture contabili, che soffrono ancora delle esperienze particolari legate alla gestione delle cessate Casse. In particolare l'Amministrazione ha proceduto a correzioni dei dati relativi a residui attivi e passivi allineando i conti di bilancio alla contabilità di base. L'operazione ha interessato poste iscritte tra i residui che, secondo l'Amministrazione, sono prive del dovuto supporto amministrativo, per cui, ad avviso della stessa, le correzioni si rendevano necessarie. Il Collegio, preso atto di ciò, ha espresso parere favorevole alle correzioni, invitando, peraltro, la Direzione Generale a promuovere una specifica indagine sulla materia. Sono stati, inoltre, cancellati, con il parere favorevole del Collegio, residui attivi per i quali, previo accertamento, è venuta meno l'esigibilità, nonché residui passivi a causa della perenzione o per altre ragioni comportanti una cessazione dell'obbligo.

- Nella struttura del bilancio, come è stato evidenziato dall'analisi delle varie voci, acquistano sempre più rilievo le entrate contributive a fronte degli altri cespiti, che sono in continua diminuzione.

- Le spese istituzionali (pagamento di rendite ed indennità) assumono una rilevanza sempre maggiore tra il 1998 ed il 1999, passando dal 59,75% al 60,86% del complesso delle spese correnti. Tra queste ultime, le spese per acquisto di beni e servizi diminuiscono, passando, nei due anni, dal 7,69% al 6,95%, mentre quelle relative agli oneri del personale in servizio aumentano, passando dal 15,84% al 15,92%.

- La gestione dei residui è stata sostanzialmente alleggerita passando, dall'inizio alla fine dell'esercizio, da 398 a 168 miliardi di lire per l'attivo e da 292 a 139 miliardi di lire per il passivo. Nell'anno, oltre alle correzioni e cancellazioni di cui si è detto, sono state definite, come da sempre richiesto dal Collegio, rilevanti partite attive e passive inerenti i conti con l'INPS.

- Anche quest'anno è stato necessario fare ricorso all'utilizzo della riserva generale per pareggiare il conto economico ed anche a seguito di ciò il patrimonio netto dell'Istituto si è ridotto. Tale ricorso è stato superiore a quello del 1998 (miliardi 36,2 a fronte di 33,4). Conseguentemente, la riserva generale si è ridotta a 35,7 miliardi, sufficienti appena, a situazione invariata, per coprire il probabile deficit di un altro esercizio.

- Il conto consuntivo è stato in linea con le previsioni, tuttavia il Collegio raccomanda una maggiore attenzione nel formulare le previsioni definitive anche delle spese obbligatorie, che al momento delle decisioni

per le ultime variazioni dovrebbero potersi stimare con sufficiente attendibilità.

- Il Collegio, sollecitando ancora una volta ogni opportuna iniziativa per il contenimento dei costi, ma soprattutto ogni azione utile per incrementare le entrate, non può non far presente la necessità di pervenire sollecitamente ad un sostanziale pareggio dei conti, che é condizione indispensabile alla vita dell'Istituto, non potendosi ormai più far ricorso a precedenti accantonamenti.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e le considerazioni formulate e dando atto della conformità del rendiconto al bilancio preventivo, in particolare per quanto attiene alle voci di spesa in disponibilità dell'Amministrazione, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 1999 ed all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma, 5 luglio 2000

Il Collegio dei sindaci



R. Lazzareschi
F. Logorelli
A. Cerilli
L. Del Giacco
B. Bruzzese

Allegate tabelle 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7.

Tab. 1 - I.P.SE.MA. - Bilancio 1999 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza			variazioni assolute		variazioni %	
	consuntivo 1998	previsioni assestate 1999	consuntivo 1999	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '99 su '98	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '99 su '98
TITOLO I (entrate contributive)	56.716.611.433	66.565.000.000	69.381.843.000	2.816.843.000	12.665.231.567	4,23	22,33
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	0	0	0	0,00	0,00
TITOLO III (Altre entrate)	37.259.255.204	34.235.000.000	30.692.669.616	-3.542.330.384	-6.566.585.588	-10,35	-17,62
a - prestazioni di servizi	158.806.953	120.000.000	109.744.463	-10.255.537	-49.062.490	-8,55	-30,89
b - affitti di immobili	7.350.372.809	8.500.000.000	6.977.141.133	-1.522.858.867	-373.231.676	-17,92	-5,08
c - interessi	7.536.660.060	7.135.000.000	4.582.488.820	-2.552.511.180	-2.954.171.240	-35,77	-39,20
c_1 - su titoli	*6.084.328.824*	*6.000.000.000*	*4.023.375.034*	*-1.976.624.966*	*-2.060.953.790*	-32,94	-33,87
c_2 - su prestiti al personale	*134.836.494*	*135.000.000*	*102.661.950*	*-32.338.050*	*-32.174.544*	-23,95	-23,86
c_3 - su c/c	*1.317.494.742*	*1.000.000.000*	*456.451.836*	*-543.548.164*	*-861.042.906*	-54,35	-65,35
d - rimborsi su servizi e recuperi	21.586.627.476	17.500.000.000	18.205.150.370	705.150.370	-3.381.477.106	4,03	-15,66
d_1 - rimb.dall'INPS	*15.577.800.000*	*13.500.000.000*	*15.850.398.000*	*2.350.398.000*	*272.598.000*	17,41	1,75
d2 - rimb.dal SSN	*2.535.921.000*	*1.000.000.000*	*578.719.000*	*-421.281.000*	*-1.957.202.000*	-42,13	-77,18
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.640.602.063*	*2.000.000.000*	*1.208.247.603*	*-791.752.397*	*-432.354.460*	-39,59	-26,35
d4 - rimborsi diversi	*1.832.304.413*	*1.000.000.000*	*567.785.767*	*-432.214.233*	*-1.264.518.646*	-43,22	-69,01
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	289.673.741	730.000.000	595.699.630	-134.300.370	306.025.889	-18,40	105,65
Totale Entrate Correnti	93.975.866.637	100.800.000.000	100.074.512.616	-725.487.384	6.098.645.979	-0,72	6,49
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	85.514.033.919	80.835.000.000	1.009.373.960	-79.825.626.040	-84.504.659.959	-98,75	-98,82
TITOLO V (Entrate conto capitale)	791.740.221	800.000.000	763.051.142	-36.948.858	-28.689.079	-4,62	-3,62
TITOLO VI (Accensione prestiti)	130.603.900	180.000.000	134.166.272	-45.833.728	3.562.372	-25,46	2,73
TITOLO VII (Partite di giro)	254.549.384.152	286.681.000.000	252.428.542.737	-34.252.457.263	-2.120.841.415	-11,95	-0,83
TOTALE DELLE ENTRATE	434.961.628.829	469.296.000.000	354.409.646.727	-114.886.353.273	-80.551.982.102	-24,48	-18,52

Tab. 2 - I.P.SE.MA. - Bilancio 1999 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza			variazioni assolute		variazioni %	
	consuntivo 1998	previsioni assestate 1999	consuntivo 1999	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '99 su '98	consuntivo su previsioni assestate	consuntivo '99 su '98
TITOLO I (Spese correnti)	99.364.310.598	105.840.000.000	100.867.419.717	-4.972.580.283	1.503.109.119	-4,70	1,51
CATEGORIA 1	2.300.210.401	2.630.000.000	2.312.474.150	-320.775.999	12.263.749	-12,19	0,53
200 - presidenza	*190.358.800*	*200.000.000*	*143.107.205*	*-56.892.795*	*-47.251.595*	*-28,45*	*-24,82*
201 - consiglio di amministrazione	*357.547.109*	*370.000.000*	*331.866.176*	*-38.133.824*	*-25.680.933*	*-10,31*	*-7,18*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*359.619.855*	*400.000.000*	*353.970.396*	*-46.029.604*	*-5.649.459*	*-11,51*	*-1,57*
203 - collegio sindaci	*875.009.266*	*1.023.000.000*	*945.786.266*	*-77.213.734*	*70.777.000*	*-7,55*	*8,09*
204 - direzione generale	*184.477.934*	*210.000.000*	*210.000.000*	*0*	*25.522.066*	*0,00*	*13,83*
205 - oneri previdenziali	*341.197.437*	*430.000.000*	*327.991.458*	*-102.008.542*	*-13.205.979*	*-23,72*	*-3,87*
CATEGORIA 2	5.736.617.246	7.839.000.000	6.057.830.833	-1.781.063.167	321.213.585	-22,72	5,60
210 - personale	*9.048.992.390*	*9.650.000.000*	*8.610.952.740*	*-1.039.047.260*	*-438.039.650*	*-10,77*	*-4,84*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*2.300.000.000*	*3.300.000.000*	*3.147.436.694*	*-152.563.306*	*847.436.694*	*-4,62*	*36,85*
212 - missioni all'interno	*685.380.620*	*650.000.000*	*640.870.275*	*-9.129.725*	*-44.510.345*	*-1,40*	*-6,49*
214 - spese trasporto per miss.e trasferim.	*113.786.000*	*180.000.000*	*179.586.927*	*-413.073*	*65.800.927*	*-0,23*	*57,83*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.599.828.764*	*3.000.000.000*	*2.586.476.618*	*-413.523.382*	*-13.352.146*	*-13,78*	*-0,51*
216 - altri oneri sociali	*185.929.000*	*186.000.000*	*186.000.000*	*0*	*71.000*	*0,00*	*0,04*
217 - corsi formazione	*178.144.400*	*200.000.000*	*196.878.667*	*-3.121.333*	*18.734.267*	*-1,56*	*10,52*
218 - spese per il servizio mensa	*624.556.074*	*673.000.000*	*509.728.912*	*-163.271.088*	*-114.827.162*	*-24,26*	*-18,39*
CATEGORIA 3	319.971.329	201.000.000	185.086.378	-15.913.622	-134.884.951	-7,92	-42,16
220 - oneri riquilidazione ind.fine servizio	*318.898.236*	*200.000.000*	*184.198.439*	*-15.801.561*	*-134.699.797*	*-7,90*	*-42,24*
nvalutazione previdenza personale anziano	*873.093*	*1.000.000*	*887.939*	*-112.061*	*14.846*	*-11,21*	*1,70*
CATEGORIA 4	7.683.913.371	8.267.000.000	7.010.855.143	-1.256.144.857	-673.058.228	-15,19	-8,76
236 - fitto locali	*481.534.628*	*150.000.000*	*149.256.483*	*-743.517*	*-332.278.145*	*-0,50*	*-69,00*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*151.012.030*	*200.000.000*	*158.761.807*	*-41.238.193*	*7.749.777*	*-20,62*	*5,13*
238 - manutenz., riparaz.mobili, macchine uff.	*35.866.344*	*40.000.000*	*34.096.715*	*-5.903.285*	*-1.769.629*	*-14,76*	*-4,93*
239 - spese postali	*905.399.707*	*980.000.000*	*848.546.275*	*-131.453.725*	*-56.853.432*	*-13,41*	*-6,28*
240 - spese per l'informatica	*2.973.000.094*	*3.000.000.000*	*2.443.453.869*	*-556.546.131*	*-529.546.225*	*-18,55*	*-17,81*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*0*	*50.000.000*	*18.473.700*	*-31.526.300*	*18.473.700*	*-63,05*	*0,00*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*254.633.666*	*30.000.000*	*29.435.312*	*-564.688*	*-225.198.354*	*-1,88*	*-88,44*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*249.511.549*	*20.000.000*	*19.240.000*	*-760.000*	*-230.271.549*	*-3,80*	*-92,29*
247 - onorari e compensi	*92.320.500*	*60.000.000*	*46.639.100*	*-13.360.900*	*-45.681.400*	*-22,27*	*-49,48*
248 - spese di pulizia	*700.000.000*	*300.000.000*	*239.997.000*	*-60.003.000*	*-460.003.000*	*-20,00*	*-65,71*
251 - premi di assicurazione	*92.577.770*	*350.000.000*	*294.881.752*	*-55.118.248*	*202.303.982*	*-15,75*	*218,52*
- altre spese	*1.708.057.686*	*3.107.000.000*	*2.727.603.425*	*-379.396.575*	*1.019.545.739*	*-12,21*	*59,69*
CATEGORIA 5	59.969.169.553	61.200.000.000	61.353.093.151	153.093.151	1.383.923.598	0,25	2,31
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*45.212.440.077*	*47.500.000.000*	*46.653.106.192*	*-846.893.808*	*1.440.666.115*	*-1,78*	*3,19*
265 - indennità per inabilità temporanea	*14.155.729.486*	*13.700.000.000*	*14.729.986.943*	*1.029.986.943*	*574.257.457*	*7,52*	*4,06*
CATEGORIA 6	3.141.400.816	3.665.000.000	3.420.366.618	-244.633.382	278.965.802	-6,67	8,88
TRASFERIMENTI PASSIVI	3.141.400.816	3.665.000.000	3.420.366.618	-244.633.382	278.965.802	-6,67	8,88
CATEGORIA 7	846.559.608	400.000.000	148.900.146	-251.099.854	-697.659.462	-62,77	-82,41
ONERI FINANZIARI	846.559.608	400.000.000	148.900.146	-251.099.854	-697.659.462	-62,77	-82,41
CATEGORIA 8	5.114.935.670	5.300.000.000	4.964.251.981	-335.748.019	-150.683.689	-6,33	-2,95
ONERI TRIBUTARI	5.114.935.670	5.300.000.000	4.964.251.981	-335.748.019	-150.683.689	-6,33	-2,95
CATEGORIA 9	134.222.042	1.110.000.000	268.644.411	-841.355.589	134.422.369	-75,80	100,15
POSTE CORRETTIVE	134.222.042	1.110.000.000	268.644.411	-841.355.589	134.422.369	-75,80	100,15
CATEGORIA 10	4.750.509.347	5.205.000.000	5.116.039.275	-88.960.725	365.529.928	-1,71	7,69
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.479.981.651*	*2.580.000.000*	*2.529.933.981*	*-50.066.019*	*49.952.330*	*-1,94*	*2,01*
- altre spese non classificabili	*2.270.528.296*	*2.625.000.000*	*2.586.105.295*	*-38.894.705*	*315.576.999*	*-1,48*	*13,90*
TITOLO II (Spese conto capitale)	21.579.494.150	84.860.000.000	11.527.699.756	-73.332.300.244	-10.051.794.394	-86,42	-46,58
CATEGORIA 11	11.851.219.944	2.000.000.000	909.939.793	-1.090.060.207	-10.941.280.151	-54,50	-92,32
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	11.851.219.944	2.000.000.000	909.939.793	-1.090.060.207	-10.941.280.151	-54,50	-92,32
CATEGORIA 12	552.850.112	750.000.000	693.828.562	-56.171.438	140.978.450	-7,49	25,61
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	552.350.612	750.000.000	693.828.562	-56.171.438	141.477.950	-7,49	25,61
CATEGORIA 13	6.205.800.000	80.000.000.000	8.468.723.465	-71.531.276.535	2.262.923.465	-89,41	36,46
ACQUISTO TITOLI	6.205.800.000	80.000.000.000	8.468.723.465	-71.531.276.535	2.262.923.465	-89,41	36,46
CATEGORIA 14	945.998.750	1.700.000.000	1.445.188.700	-254.811.300	499.189.950	-14,99	52,77
372 - mutui al personale	*0*	*800.000.000*	*762.888.700*	*-37.111.300*	*762.888.700*	*-4,64*	
373 - prestiti al personale	*800.000.000*	*300.000.000*	*80.000.000*	*-220.000.000*	*-720.000.000*	*-73,33*	*-90,00*
- altri crediti ed anticipazioni	*146.998.750*	*0*	*0*	*0*	*-146.998.750*		*-100,00*
CATEGORIA 15	2.023.124.844	1.010.000.000	612.319.236	-397.680.764	-1.410.805.608	-39,37	-69,73
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	2.023.124.844	1.010.000.000	612.319.236	-397.680.764	-1.410.805.608	-39,37	-69,73
TITOLO III (Estinzione mutui)	165.908.244	220.000.000	67.670.964	67.670.964	-98.237.280	-69,24	-59,21
TITOLO IV (Partite di giro)	254.549.384.152	286.681.000.000	252.428.542.737	-34.252.457.263	-2.120.841.415	-11,95	-0,83
TOTALE DELLE SPESE	375.659.097.144	477.601.000.000	364.891.333.174	364.891.333.174	-10.767.763.970	-23,60	-2,87

Tab. 4 - I.P.SE.MA. - Conto Economico per gli esrcizi 1998 e 1999 - rapporti di composizione

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	rapporti di composizione	IMPORTI 1999	rapporti di composizione
PARTE I^				
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	56.716.611.433	38,18	69.381.843.000	45,99
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	-	-	-	-
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				-
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	158.806.953	0,11	109.744.463	0,07
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	15.224.147.034	10,25	11.782.075.153	7,81
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	21.586.627.476	14,53	18.205.150.370	12,07
Cat.10a - Entrate non classificabili	289.673.741	0,20	595.699.630	0,39
TOTALE PARTE PRIMA	93.975.866.637	63,27	100.074.512.616	66,34
PARTE II^				
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	2.353.571.834	1,58	3.179.349.743	2,11
TOTALE	2.353.571.834	1,58	3.179.349.743	2,11
C VARIAZ. PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
- sopravvenienze attive	12.724.653.348	8,57	1.862.270.808	1,23
- insussistenze passive	5.433.703.443	3,66	9.542.369.904	6,33
- alienazione di attrezzature tecniche	-	-	-	-
- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000	0,47	-	-
TOTALE	18.858.356.791	12,70	11.404.640.712	7,56
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO				
- prelievo da riserva generale	33.351.622.396	22,45	36.191.949.934	23,99
TOTALE	33.351.622.396	22,45	36.191.949.934	23,99
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	54.563.551.021	36,73	50.775.940.389	33,66
TOTALE GENERALE	148.539.417.658	100,00	150.850.453.005	100,00
DISAVANZO ECONOMICO				
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658	100,00	150.850.453.005	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	rapporti di composizione	IMPORTI 1999	rapporti di composizione
PARTE I^				
SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2.308.210.401	1,55	2.312.721.501	1,53
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	15.736.617.248	10,59	16.057.930.833	10,64
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	319.771.329	0,22	185.086.378	0,12
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.643.913.974	5,15	7.010.385.438	4,65
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	59.366.169.563	39,97	61.383.093.135	40,69
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.141.400.816	2,11	3.420.366.618	2,27
Cat. 7a - Oneri finanziari	846.559.608	0,57	148.900.146	0,10
Cat. 8a - Oneri tributari	5.114.935.670	3,44	4.964.251.981	3,29
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	134.222.042	0,09	268.644.411	0,18
Cat.10a - Spese non classificabili	4.750.509.947	3,20	5.116.039.276	3,39
TOTALE PARTE PRIMA	99.364.310.598	66,89	100.867.419.717	66,87
PARTE II^				
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	2.353.571.834	1,58	3.179.349.743	2,11
TOTALE	2.353.571.834	1,58	3.179.349.743	2,11
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
- immobili	3.256.733.445	2,19	3.310.678.020	2,19
- impianti, attrezature, macchine ufficio, mobili e automezzi	454.867.464	0,31	515.852.034	0,34
- oscillazioni titoli	1.231.764.755	0,83	578.917.916	0,38
TOTALE	4.943.165.664	3,33	4.405.447.970	2,92
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA				
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	-	-	-	-
- accantonamento riserva matematica	13.177.485.200	8,87	13.345.050.422	8,85
TOTALE	13.177.485.200	8,87	13.345.050.422	8,85
E QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE	1.174.821.804	0,79	660.581.689	0,44
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORD.				
- sopravvenienze passive	16.023.372.546	10,79	15.244.045.532	10,11
- insussistenze attive	11.502.690.012	7,74	13.148.557.932	8,72
TOTALE	27.526.062.558	18,53	28.392.603.464	18,82
G ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	49.175.107.060	33,11	49.983.033.288	33,13
TOTALE GENERALE	148.539.417.658	100,00	150.850.453.005	100,00
AVANZO ECONOMICO	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658	100,00	150.850.453.005	100,00

Tab. 5 - I.P.SE.MA. - Conto economico per gli esercizi 1998 e 1999 - differenze

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	IMPORTI 1999	differenze
PARTE I^			
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1a - Aliquote contributive	56.716.611.433	69.381.843.000	12.665.231.567
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	0
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI			
Cat. 3a - Stato	-	-	0
Cat. 4a - Regioni	-	-	0
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	0
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			0
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	158.806.953	109.744.463	-49.062.490
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	15.224.147.034	11.782.075.153	-3.442.071.881
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	21.586.627.476	18.205.150.370	-3.381.477.106
Cat.10a - Entrate non classificabili	289.673.741	595.699.530	306.025.889
TOTALE PARTE PRIMA	93.975.866.637	100.074.512.616	6.098.645.979
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.353.571.834	3.179.349.743	825.777.909
TOTALE	2.353.571.834	3.179.349.743	825.777.909
C VARIAZ. PATRIMONIALI STRAORDINARIE			
- sopravvenienze attive	12.724.653.348	1.862.270.808	-10.862.382.540
- insussistenze passive	5.433.703.443	9.542.369.904	4.108.666.461
- alienazione di attrezzature tecniche	-	-	0
- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000	-	-700.000.000
TOTALE	18.858.356.791	11.404.640.712	-7.453.716.079
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO			
- prelievo da riserva generale	33.351.622.396	36.191.949.934	2.840.327.538
			0
TOTALE	33.351.622.396	36.191.949.934	2.840.327.538
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	54.563.551.021	50.775.940.389	-3.787.610.632
TOTALE GENERALE	148.539.417.658	150.850.453.005	2.311.035.347
DISAVANZO ECONOMICO			
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658	150.850.453.005	2.311.035.347

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	IMPORTI 1999	differenze
PARTE I^			
SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1a - Spese per organi	2.308.210.401	2.312.721.501	4.511.100
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	15.736.617.248	16.057.930.833	321.313.585
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	319.771.329	185.086.378	-134.684.951
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.643.913.974	7.010.385.438	-633.528.536
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	59.368.169.563	61.383.093.135	2.014.923.572
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.141.400.816	3.420.366.618	278.965.802
Cat. 7a - Oneri finanziari	846.559.608	148.900.146	-697.659.462
Cat. 8a - Oneri tributari	5.114.935.670	4.964.251.981	-150.683.689
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	134.222.042	268.644.411	134.422.369
Cat.10a - Spese non classificabili	4.750.509.947	5.116.039.276	365.529.329
TOTALE PARTE PRIMA	99.364.310.598	100.867.419.717	1.503.109.119
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	0
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.353.571.834	3.179.349.743	825.777.909
TOTALE	2.353.571.834	3.179.349.743	825.777.909
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI			
- immobili	3.256.733.445	3.310.678.020	53.944.575
- impianti, attrezature, macchine ufficio, mobili e automezzi	454.667.464	515.852.034	61.184.570
- oscillazioni titoli	1.231.764.755	578.917.916	-652.846.839
TOTALE	4.943.165.664	4.405.447.970	-537.717.694
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA			
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	-	-	0
- accantonamento riserva matematica	13.177.485.200	13.345.050.422	167.565.222
TOTALE	13.177.485.200	13.345.050.422	167.565.222
E QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE	1.174.821.804	660.581.689	-514.240.115
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORD.			
- sopravvenienze passive	16.023.372.546	15.244.045.532	-779.327.014
- insussistenze attive	11.502.690.012	13.148.557.932	1.645.867.920
TOTALE	27.526.062.558	28.392.603.464	866.540.906
G ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	0
TOTALE PARTE SECONDA	49.175.107.060	49.983.033.288	807.926.228
TOTALE GENERALE	148.539.417.658	150.850.453.005	2.311.035.347
AVANZO ECONOMICO	-	-	0
TOTALE A PAREGGIO	148.539.417.658	150.850.453.005	2.311.035.347

VARIAZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE TRA IL 1°/1/1998 ED IL 31/12/1998

N. CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL 1/1/99	CONSISTENZE AL 31/12/99	DIFFERENZE
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
	- Istituto cassiere	14.037.075.380	14.981.396.236	944.320.856
	- Tesoreria centrale	652.955.046	49.777.623.920	49.124.668.874
	- Banche e c/c postali	-	-	0
		14.690.030.426	64.759.020.156	50.068.989.732
II	**RESIDUI ATTIVI**			
	- Crediti per premi, contrib.ed acces.	64.998.058.371	70.738.485.213	5.740.426.842
	- Crediti per proventi patrimoniali	24.259.252.286	26.120.339.714	1.861.087.428
	- Crediti verso l'INPS	282.564.042.208	49.948.035.332	-232.616.006.876
	- Crediti verso il SSN	5.582.571.721	6.407.632.459	825.060.738
	- Crediti verso lo Stato	14.201.288.000	13.461.876.170	-739.411.830
	- Crediti diversi	6.702.599.639	1.551.035.033	-5.151.564.606
		398.307.812.225	168.227.203.921	-230.080.608.304
III	**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Mutui al personale	332.936.262	260.052.026	-72.884.236
	- Prestiti al personale	2.138.911.105	2.440.411.176	301.500.071
	- Min.Tes.-Cred.verso ex "Gest.assist.san."	5.511.850.177	5.511.850.177	0
	- FF.SS.capitali copertura rendite	4.900.000.000	4.200.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	25.865.133	7.693.738	-18.171.395
	- Crediti diversi	1.250.000	1.250.000	0
		12.910.812.677	12.421.057.117	-489.555.560
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**			
	- Titoli garantiti dallo Stato	57.891.791.570	65.516.533.460	7.624.741.890
VI	**IMMOBILI**			
	- Immobili strumentali	45.419.282.054	45.707.129.797	287.847.743
	- Immobili da reddito	120.083.859.486	120.705.951.536	622.092.050
	- Edifici in corso trasferimento allo Stato	-	-	0
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	-	-	0
	- Diritti reali	30.759.460	30.759.460	0
		165.533.901.020	166.443.840.813	909.939.793
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
	- Impianti, attrezz., macchine ufficio, autom.	5.051.880.707	5.731.689.269	4.484.289.944
	TOTALE ATTIVITA'	654.386.008.625	483.099.344.738	-171.286.663.887
	DISAVANZO PATRIMONIALE			
	- Disavanzo Economico eserc.precedenti	-	-	0
	- Disavanzo Economico esercizio	-	-	0
		-	-	0
	TOTALE A PAREGGIO	654.386.008.625	483.099.344.738	-171.286.663.887
	CONTI D'ORDINE			
IX	- Valori di terzi per cauzione	-	-	0
	- Fidejussioni a garanzia	201.424.493	201.424.493	0
	- BNA per fondo previdenza integrativa	1.451.090.800	1.393.698.631	-57.392.169
	TOTALE	1.652.515.293	1.595.123.124	-57.392.169

N. CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL 1/1/99	CONSISTENZE AL 31/12/99	DIFFERENZE
I	**RESIDUI PASSIVI**			
	- Investimenti immobiliari	-	-	0
	- Debiti verso Armatori	47.406.101	82.622.403	35.216.302
	- Debiti per prestaz.economiche	17.663.980.358	19.737.272.733	2.073.292.377
	- Debiti verso l'INPS	120.964.631.966	40.883.197.695	-80.081.434.271
	- Debiti verso il SSN	95.876.044.377	27.683.842.720	-68.194.201.657
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	712.885.650	3.367.035.864	2.654.150.214
	- Debiti verso Enti diversi	8.749.066.512	12.379.561.281	3.630.494.769
	- Debiti verso fornitori di beni e servizi	2.829.640.666	2.032.088.704	-797.551.962
	- Debiti diversi	45.362.291.320	33.019.356.971	-12.342.934.349
		292.207.966.948	139.164.996.371	-153.022.968.577
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Depositi cauzionali	742.866.100	822.420.574	79.554.474
III	**REGOLAZIONE CON LE GEST. SANITARIE**			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti passivi	-	-	0
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**			
	- Fondo liquidazione ind.anz.personale	9.136.081.741	9.240.200.740	102.118.999
	- Fondo copertura oneri ex L.336/70	7.729.140	3.864.570	-3.864.570
	- Fondo rivalutaz.previdenza pers.anziano	-	-	0
	- Fondo imposte e tasse			0
	- Fondo straordinario manutenzione immobili			0
	- Fondo reimpiego disinvest.immobiliari			0
	- Fondo riserva contributi obbligatori			0
	- Fondo riserva prestaz. sanitarie maritt.infort.	22.618.053.002	22.618.053.002	0
	- Fondo ris.prest.sanit.equip.imbarc.navi est.			0
	- Fondo miglioramento rendite	-	-	0
	- Fondo straordinario di gestione			0
	- Fondo riserva rischi	-	-	0
		31.763.863.883	31.862.116.312	98.254.429
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**			
	- Fondo riserva contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	7.496.564.763	8.075.430.308	578.865.545
	- Fondo ammortamento immobili	25.893.925.979	29.204.603.999	3.310.678.020
	- Fondo ammort.impianti, attrezzature,autom.	3.816.578.738	4.332.431.770	515.852.034
	- Fondo regolaz.rapporti ex gestioni ass.san.	-	-	0
		42.265.232.042	46.670.627.641	4.405.395.599
	TOTALE PASSIVITA'	368.823.527.863	220.383.763.788	-148.439.764.075
VII	**PATRIMONIO NETTO**			
	- Riserva generale obbligatoria	71.901.832.551	35.709.882.617	-36.191.949.934
	- Riserve matematiche	213.660.648.211	227.005.698.633	13.345.050.422
	- Avanzo economico esercizi precedenti	-	-	0
	- Avanzo economico esercizio	-	-	0
		285.562.480.762	262.715.581.250	-22.846.899.512
	TOTALE A PAREGGIO	654.386.008.625	483.099.345.038	-171.286.663.587
VIII	**CONTI D'ORDINE**			
	- Terzi per cauzione	-	-	0
	- Terzi per fidejussioni	201.424.493	201.424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.451.090.800	1.393.698.631	-57.392.169
	TOTALE	1.652.515.293	1.595.123.124	-57.392.169

Tab. 4 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 1999 - Conto economico - Entrate e Spese correnti - Confronto con le previsioni iniziali

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	IMPORTI 1999	differenze
PARTE I^			
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1a - Aliquote contributive	66.565.000.000	69.381.843.000	2.816.843.000
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	0
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI			
Cat. 3a - Stato	-	-	0
Cat. 4a - Regioni	-	-	0
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	0
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			0
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	120.000.000	109.744.463	-10.255.537
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	15.885.000.000	11.782.075.153	-4.102.924.847
Cat. 9a - Poste correttiva di spese correnti	17.500.000.000	18.205.150.370	705.150.370
Cat.10a - Entrate non classificabili	650.000.000	595.699.630	-54.300.370
TOTALE PARTE PRIMA	100.720.000.000	100.074.512.616	-645.487.384
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.347.000.000	3.179.349.743	832.349.743
TOTALE	2.347.000.000	3.179.349.743	832.349.743
C VARIAZ. PATRIMONIALI STRAORDINARIE			
- sopravvenienze attive		1.862.270.808	1.862.270.808
- insussistenze passive		9.542.369.904	9.542.369.904
- alienazione di attrezzature tecniche	-	-	0
- versamento quota 1997 capitale coperture riserve matematiche rendite Ente FF.SS.		-	0
TOTALE	-	11.404.640.712	11.404.640.712
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO			
- prelievo da riserva generale	27.526.000.000	36.191.949.934	8.665.949.934
			0
TOTALE	27.526.000.000	36.191.949.934	8.665.949.934
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	29.873.000.000	50.775.940.389	20.902.940.389
TOTALE GENERALE	130.593.000.000	150.850.453.005	20.257.453.005
DISAVANZO ECONOMICO			
TOTALE A PAREGGIO	130.593.000.000	150.850.453.005	20.257.453.005

DESCRIZIONE	IMPORTI 1998	IMPORTI 1999	differenze
PARTE I^			
SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1a - Spese per organi	2.633.000.000	2.312.721.501	-320.278.499
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	18.339.000.000	16.057.930.833	-2.281.069.167
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	201.000.000	185.086.378	-15.913.622
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.962.000.000	7.010.385.438	-951.614.562
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	61.200.000.000	61.383.093.135	183.093.135
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.805.000.000	3.420.366.618	1.615.366.618
Cat. 7a - Oneri finanziari	400.000.000	148.900.146	-251.099.854
Cat. 8a - Oneri tributari	5.000.000.000	4.964.251.981	-35.748.019
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	930.000.000	268.644.411	-661.355.589
Cat.10a - Spese non classificabili	7.325.000.000	5.116.039.278	-2.208.960.724
TOTALE PARTE PRIMA	105.795.000.000	100.867.419.717	-4.927.580.283
PARTE II^			
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	0
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	2.347.000.000	3.179.349.743	832.349.743
TOTALE	2.347.000.000	3.179.349.743	832.349.743
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI			
- immobili	3.211.000.000	3.310.678.020	99.678.020
- impianti, attrezature, macchine ufficio, mobili e automezzi	440.000.000	515.852.034	75.852.034
- oscillazioni titoli	1.100.000.000	578.917.916	-521.082.084
TOTALE	4.751.000.000	4.405.447.970	-345.552.030
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA			
- spese per prestazioni sanitarie e marittimi infortunati	1.900.000.000	-	-1.900.000.000
- accantonamento riserva matematica	14.500.000.000	13.345.050.422	-1.154.949.578
TOTALE	16.400.000.000	13.345.050.422	-3.054.949.578
E QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE	1.300.000.000	660.581.689	-639.418.311
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORD.			
- sopravvenienze passive		15.244.045.532	15.244.045.532
- insussistenze attive		13.148.557.932	13.148.557.932
TOTALE	-	28.392.603.464	28.392.603.464
G ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	0
TOTALE PARTE SECONDA	24.798.000.000	49.983.033.288	25.185.033.288
TOTALE GENERALE	130.593.000.000	150.850.453.005	20.257.453.005
AVANZO ECONOMICO	-	-	0
TOTALE A PAREGGIO	130.593.000.000	150.850.453.005	20.257.453.005

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**						
	CATEGORIA 1a ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI						
1.01.01	Premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a norma di legge e di contratti collettivi di lavoro e per l'erogazione delle indennità di cui alla legge 15 ottobre 1962, n° 1486	66.565.000.000	0	66.565.000.000	57.000.354.732	12.381.488.268	69.381.843.000
	TOTALE CATEGORIA 1a	66.565.000.000	0	66.565.000.000	57.000.354.732	12.381.488.268	69.381.843.000
	CATEGORIA 2a ONERI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI						
1.02.01	TOTALE CATEGORIA 2a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	66.565.000.000	0	66.565.000.000	57.000.354.732	12.381.488.268	69.381.843.000
	TITOLO II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**						
	CATEGORIA 3a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
2.03.01	TOTALE CATEGORIA 3a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 4a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2.04.01	TOTALE CATEGORIA 4a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 5a TRASF. DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
2.05.01	TOTALE CATEGORIA 5a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.06.01	TOTALE CATEGORIA 6a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III **ALTRE ENTRATE**						
	CATEGORIA 7a ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
3.07.01	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	120.000.000	0	120.000.000	108.911.941	832.522	109.744.463
3.07.02	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 7a	120.000.000	0	120.000.000	108.911.941	832.522	109.744.463
	CATEGORIA 8a REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3.08.01	Affitti di immobili	8.500.000.000	0	8.500.000.000	4.908.359.980	2.068.781.153	6.977.141.133
3.08.02	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	6.000.000.000	0	6.000.000.000	2.397.657.568	1.625.717.466	4.023.375.034
3.08.03	Interessi su mutui e prestiti al personale	135.000.000	0	135.000.000	101.609.710	1.052.240	102.661.950
3.08.04	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	1.000.000.000	0	1.000.000.000	17.349	458.434.487	458.451.836
3.08.05	Altri interessi attivi	250.000.000	0	250.000.000	222.445.200	0	222.445.200
	TOTALE CATEGORIA 8a	15.885.000.000	0	15.885.000.000	7.630.089.807	4.151.985.346	11.782.075.153
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3.09.01	Rimborsi dall'I.N.P.S. di oneri per servizi prestati	13.500.000.000	0	13.500.000.000	6.614.349.218	9.236.048.782	15.850.398.000
3.09.02	Rimborsi dall'S.S.N. di oneri per servizi prestati	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0	578.719.000	578.719.000
3.09.03	Recupero spese di amministraz. patrimonio da reddito	2.000.000.000	0	2.000.000.000	567.518.118	640.731.465	1.208.247.583
3.09.04	Recuperi e rimborsi diversi	1.000.000.000	0	1.000.000.000	518.605.389	49.180.378	567.785.767
	TOTALE CATEGORIA 9a	17.500.000.000	0	17.500.000.000	7.700.470.725	10.504.679.645	18.205.150.370
	CATEGORIA 10a ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3.10.01	Sanzioni civili e amministrative	200.000.000	0	200.000.000	262.661.391	56.220.408	318.881.799
3.10.02	Sopraprezzi ed interessi	150.000.000	80.000.000	230.000.000	14.040.300	313.533	14.353.833
3.10.03	Entrate diverse	300.000.000	0	300.000.000	188.486.273	73.977.725	262.463.998
	TOTALE CATEGORIA 10a	650.000.000	80.000.000	730.000.000	465.187.964	130.511.666	595.699.630
	TOTALE TITOLO III	34.155.000.000	80.000.000	34.235.000.000	15.904.660.437	14.788.009.179	30.692.669.616
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100.720.000.000	80.000.000	100.800.000.000	72.905.015.169	27.169.497.447	100.074.512.616

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

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	
2.816.843.000	19.618.709.066	8.236.662.170	8.136.406.299	16.375.068.469	-3.243.640.597	71.000.000.000	65.239.016.902	-5.760.983.098	20.517.894.567
2.816.843.000	19.618.709.066	8.236.662.170	8.136.406.299	16.375.068.469	-3.243.640.597	71.000.000.000	65.239.016.902	-5.760.983.098	20.517.894.567
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.816.843.000	19.618.709.066	8.236.662.170	8.136.406.299	16.375.068.469	-3.243.640.597	71.000.000.000	65.239.016.902	-5.760.983.098	20.517.894.567
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-10.255.537	0	0	0	0	0	120.000.000	108.911.941	-11.088.059	832.522
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-10.255.537	0	0	0	0	0	120.000.000	108.911.941	-11.088.059	832.522
-1.522.858.867	17.990.006.149	382.832.705	17.607.127.532	17.989.960.237	-45.912	14.000.000.000	5.291.192.685	-8.708.807.315	19.675.906.685
-1.976.624.956	1.500.521.538	1.500.521.538	0	1.500.521.538	0	6.000.000.000	3.898.179.106	-2.101.820.894	1.625.717.456
-32.338.050	659.149	376.009	283.140	659.149	0	135.000.000	101.985.719	-33.014.281	1.335.380
-543.548.164	831.185.436	708.121.141	123.064.295	831.185.436	0	956.000.000	708.138.490	-247.861.510	579.498.782
-27.554.800	0	0	0	0	0	250.000.000	222.445.200	-27.554.800	0
-4.102.924.847	20.322.372.272	2.591.851.393	17.730.474.967	20.322.326.360	-45.912	21.341.000.000	10.221.941.200	-11.119.058.800	21.882.460.313
2.350.386.000	28.743.744.104	28.641.785.429	0	28.641.785.429	-101.946.675	34.550.000.000	35.256.144.647	706.144.647	9.236.048.782
-421.281.000	5.493.017.497	5.008.557.647	0	5.008.557.647	-484.459.850	6.000.000.000	5.008.557.647	-991.442.353	578.719.000
-791.752.397	3.936.860.014	337.946.436	3.597.147.916	3.935.094.354	-1.765.660	2.000.000.000	905.462.556	-1.094.537.444	4.237.679.401
-432.214.233	17.934.323	16.274.323	300.000	16.574.323	-460.000	1.000.000.000	534.879.712	-465.120.288	49.480.378
705.150.370	38.190.675.938	34.004.573.837	3.597.447.916	37.602.021.753	-588.654.185	43.550.000.000	41.705.044.562	-1.844.955.438	14.102.127.561
118.661.799	1.361.010.447	42.376.353	1.405.707.794	1.448.084.147	87.073.700	600.000.000	305.037.744	-494.962.256	1.461.928.202
-215.646.167	185.212.604	11.053.010	168.471.880	179.524.890	-5.687.914	280.000.000	25.093.310	-234.906.690	168.785.213
-37.536.002	206.644.585	205.144.541	1.500.044	206.644.585	0	300.000.000	393.630.814	93.630.814	75.477.769
-134.300.370	1.752.867.636	258.573.904	1.575.679.518	1.834.253.422	81.385.786	1.380.000.000	723.761.868	-656.238.132	1.706.191.184
-3.542.330.384	60.265.915.846	36.854.999.134	22.903.602.401	59.758.601.535	-507.314.311	66.371.000.000	52.759.859.571	-13.611.340.429	37.691.611.690
-725.467.364	79.884.624.912	45.093.661.304	31.040.008.700	76.133.670.004	-3.750.954.908	137.371.000.000	117.996.676.473	-19.372.323.527	56.209.506.147

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI**						
	CATEGORIA 11a ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
4.11.01	Alienazioni di immobili	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 11a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 12a ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4.12.01	Alienazione attrezzature tecniche	0	30.000.000	30.000.000	0	14.000.000	14.000.000
	TOTALE CATEGORIA 12a	0	30.000.000	30.000.000	0	14.000.000	14.000.000
	CATEGORIA 13a REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4.13.01	Realizzo di titoli emessi o garentiti dallo stato ed assim.	60.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	362.930.000	0	362.930.000
	TOTALE CATEGORIA 13a	60.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	362.930.000	0	362.930.000
	CATEGORIA 14a RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.14.01	Prelevamenti dalla tesoreria dello stato	0	0	0	0	0	0
4.14.02	Altri prelevamenti di deposito	0	0	0	0	0	0
4.14.03	Riscossione di mutui concessi al personale	45.000.000	45.000.000	90.000.000	71.999.655	864.581	72.864.236
4.14.04	Riscossione di prestiti concessi al personale	375.000.000	140.000.000	515.000.000	460.797.578	590.751	461.388.329
4.14.05	Ritiro depositi a cauzione	200.000.000	0	200.000.000	98.171.395	0	98.171.395
4.14.06	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	620.000.000	185.000.000	805.000.000	630.968.628	1.475.332	632.443.960
	TOTALE TITOLO IV	60.620.000.000	20.215.000.000	80.835.000.000	993.898.628	15.475.332	1.009.373.960
	TITOLO V **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**						
	CATEGORIA 15a TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5.15.01	Trasferimenti dello stato	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 16a TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
5.16.01	Trasferimenti dalle regioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
5.17.01	Trasferimenti da comuni e province	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a TRASFERIM. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
5.18.01	Riserve mat. rendito versate da altri enti	700.000.000	0	700.000.000	700.000.000	0	700.000.000
5.18.02	Indennità fine servizio personale trasferito da altri enti	100.000.000	0	100.000.000	63.051.142	0	63.051.142
	TOTALE CATEGORIA 18a	800.000.000	0	800.000.000	763.051.142	0	763.051.142
	TOTALE TITOLO V	800.000.000	0	800.000.000	763.051.142	0	763.051.142
	TITOLO VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**						
	CATEGORIA 19a ASSUNZIONE DI MUTUI						
6.19.01	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6.20.01	Depositi cauzionali in contante	120.000.000	0	120.000.000	118.125.485	0	118.125.485
6.20.02	Previdenza conto individuale	0	50.000.000	50.000.000	16.040.787	0	16.040.787
6.20.03	Contrazione di debiti diversi	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	130.000.000	50.000.000	180.000.000	134.166.272	0	134.166.272
	CATEGORIA 21a EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						
6.21.01	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 21a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VI	130.000.000	50.000.000	180.000.000	134.166.272	0	134.166.272

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella 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	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-16.000.000	0	0	0	0	0	30.000.000	0	-30.000.000	14.000.000
-16.000.000	0	0	0	0	0	30.000.000	0	-30.000.000	14.000.000
-79.637.070.000	0	0	0	0	0	80.000.000.000	362.930.000	-79.637.070.000	0
-79.637.070.000	0	0	0	0	0	80.000.000.000	362.930.000	-79.637.070.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	50.000	0	0	0	-50.000	0	0	0	0
-17.115.784	711.427	560.028	151.399	711.427	0	90.000.000	72.559.683	-17.440.317	1.035.960
-53.811.671	271.358	217.520	53.838	271.358	0	515.000.000	461.015.098	-53.984.902	644.589
-101.828.605	0	0	0	0	0	200.000.000	98.171.395	-101.828.605	0
0	130.968.895	0	130.968.895	130.968.895	0	50.000.000	0	-50.000.000	130.968.895
-172.556.040	132.021.680	777.548	131.194.132	131.971.680	-50.000	855.000.000	631.746.176	-223.253.824	132.669.464
-79.825.626.040	132.021.680	777.548	131.194.132	131.971.680	-50.000	80.885.000.000	994.676.176	-79.890.323.824	146.669.464
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	700.000.000	0	0
-36.948.858	0	0	0	0	0	100.000.000	63.051.142	-36.948.858	0
-36.948.858	0	0	0	0	0	800.000.000	763.051.142	-36.948.858	0
-36.948.858	0	0	0	0	0	800.000.000	763.051.142	-36.948.858	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-1.874.515	0	0	0	0	0	120.000.000	118.125.485	-1.874.515	0
-33.959.213	0	0	0	0	0	50.000.000	16.040.787	-33.959.213	0
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
-45.833.728	0	0	0	0	0	180.000.000	134.166.272	-45.833.728	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-45.833.728	0	0	0	0	0	180.000.000	134.166.272	-45.833.728	0

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
		TITOLO VII **PARTITE DI GIRO**						
		CATEGORIA 22a ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
7.22.01		Ritenute erariali	3.450.000.000	28.550.000.000	32.000.000.000	30.743.281.974	1.315.152	30.744.597.126
7.22.02		Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	0	1.400.000.000	1.055.201.504	34.490	1.055.235.994
7.22.03		Ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	290.668	0	290.668
7.22.04		Riscossione contributi e accessori per conto I.N.P.S.	75.000.000.000	0	75.000.000.000	34.792.353.027	14.008.366.575	48.800.719.602
7.22.05		Altre riscossioni per conto I.N.P.S.	340.000.000	0	340.000.000	81.570.677	0	81.570.677
7.22.06		Riscossione contributi e accessori per conto S.S.N.	0	0	0	5.905.945.211	978.732.488	6.884.677.699
7.22.07		Altre riscossioni per conto S.S.N.	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
7.22.08		Riscossione contributi per conto CC.SS. Gente di mare	1.550.000.000	1.000.000.000	2.550.000.000	2.137.573.419	116.242.552	2.253.815.971
7.22.09		Riscossioni per I.V.A.	1.500.000.000	7.500.000.000	9.000.000.000	8.080.132.888	0	8.080.132.888
7.22.10		Altre riscossioni per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	466.711.318	21.638	466.732.956
7.22.11		Rimborsi dall'I.N.P.S. di indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	130.000.000.000	0	130.000.000.000	87.855.524.263	37.936.001.647	125.791.525.910
7.22.12		Rimborsi dall'U.N.P.S. per conto oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (art. 9 e 10 D.M. 27/5/1987 n° 322)	110.000.000	0	110.000.000	0	76.331.731	76.331.731
7.22.13		Rimborsi dall'I.N.P.S. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	150.000.000	0	150.000.000	42.042.388	2.527.837.673	2.569.880.061
7.22.14		Rimborsi dall'S.S.N. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	100.000.000	0	100.000.000	0	5.809.635.455	5.809.635.455
7.22.15		Rimborso dallo Stato per sanità rischio guerra	5.000.000.000	0	5.000.000.000	48.765.750	4.225.640.130	4.274.405.880
7.22.16		Rimborso dallo Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori (L.14/5/1986 n° 380)	30.000.000	0	30.000.000	188.600	25.107.240	25.295.840
7.22.17		Rimborso assegni familiari erogati per conto armatori	30.000.000	5.000.000	35.000.000	27.126.000	2.776.000	29.902.000
7.22.18		Rimborso di somme erogate per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	148.748	0	148.748
7.22.19		Reallizzo fondo del cassiere interno	49.000.000	0	49.000.000	49.000.000	0	49.000.000
7.22.20		Anticipazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	1.000.000	52.463.651	53.463.651
7.22.21		Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	15.241.143.534	138.035.346	15.379.179.880
		TOTALE CATEGORIA 22a	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	186.527.999.969	65.900.542.768	252.428.542.737
		TOTALE TITOLO VII	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	186.527.999.969	65.900.542.768	252.428.542.737

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

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	
-1.255.402.874	0	0	0	0	0	32.000.000.000	30.743.281.974	-1.256.718.026	1.315.152
-344.764.006	5.341.305	0	5.341.305	5.341.305	0	1.400.000.000	1.055.201.504	-344.798.496	5.375.795
-39.709.332	156.000	0	0	0	-156.000	40.000.000	290.668	-39.709.332	0
-26.199.280.396	24.622.823.527	4.124.807.417	16.467.058.997	20.611.866.414	-4.010.957.113	77.000.000.000	36.917.160.444	-36.082.839.556	30.495.425.572
-258.429.323	124.620.405	39.860.800	84.739.605	124.620.405	0	340.000.000	121.451.477	-218.548.523	84.739.605
6.884.677.899	19.001.330.772	3.739.378.848	17.037.149.032	20.776.527.880	1.775.197.108	15.000.000.000	9.645.324.059	-5.354.675.941	18.015.881.520
-50.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	0	-50.000.000	0
-296.154.029	174.781.902	78.570.000	66.254.902	146.824.902	-27.957.000	2.700.000.000	2.216.143.419	-483.856.581	184.497.454
-919.887.112	0	0	0	0	0	9.000.000.000	8.080.132.888	-919.887.112	0
-158.267.044	51.844.513	18.472.448	33.372.065	51.844.513	0	625.000.000	465.183.766	-139.816.234	33.393.703
-4.208.474.090	253.460.912.948	253.460.912.948	0	253.460.912.948	0	370.000.000.000	341.316.437.209	-28.683.562.791	37.936.001.647
-31.668.269	213.804.924	50.393.508	163.411.416	213.804.924	0	170.000.000	50.393.508	-119.606.492	241.743.147
2.419.880.061	145.580.234	139.176.151	6.404.083	145.580.234	0	290.000.000	181.218.539	-108.781.461	2.534.241.756
5.709.635.455	69.554.224	70.276.220	19.278.004	89.554.224	0	180.000.000	70.276.220	-109.723.780	5.628.913.459
-725.594.120	14.080.589.600	4.990.359.200	9.090.210.400	14.080.589.600	0	6.500.000.000	5.039.124.950	-1.460.875.050	13.315.850.530
-4.704.160	120.716.400	0	120.716.400	120.716.400	0	70.000.000	188.600	-69.811.400	145.625.640
-5.096.000	2.327.370	2.011.000	316.370	2.327.370	0	35.000.000	29.137.000	-5.863.000	3.092.370
-1.851.252	275.560	275.560	0	275.560	0	2.000.000	424.308	-1.575.692	0
0	0	0	0	0	0	49.000.000	49.000.000	0	0
-146.536.349	1.021.000	0	1.021.000	1.021.000	0	200.000.000	1.000.000	-199.000.000	53.484.651
-14.620.820.120	6.195.502.951	70.883.777	853.209.963	924.093.740	-5.271.409.211	32.000.000.000	15.312.027.311	-16.687.972.689	991.246.309
-34.262.457.263	318.291.165.633	266.765.397.875	43.970.485.542	310.755.883.417	-7.535.282.216	547.651.000.000	453.313.397.844	-94.337.602.156	109.871.026.310
-34.262.457.263	318.291.165.633	266.765.397.875	43.970.485.542	310.755.883.417	-7.535.282.216	547.651.000.000	453.313.397.844	-94.337.602.156	109.871.026.310

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	66.565.000.000	0	66.565.000.000	57.000.354.732	12.381.488.268	69.381.843.000
	TITOLO II	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III	34.155.000.000	80.000.000	34.235.000.000	15.904.680.437	14.788.009.179	30.692.689.616
	TITOLO IV	60.620.000.000	20.215.000.000	80.835.000.000	993.898.628	15.475.332	1.009.373.960
	TITOLO V	800.000.000	0	800.000.000	763.051.142	0	763.051.142
	TITOLO VI	130.000.000	50.000.000	180.000.000	134.166.272	0	134.166.272
	TITOLO VII	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	186.527.999.969	65.900.542.768	252.428.542.737
	TOTALE DELLE ENTRATE	411.896.000.000	57.400.000.000	469.296.000.000	261.324.131.180	93.085.515.547	354.409.646.727

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

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	
2.816.843.000	19.618.709.066	6.236.662.170	8.136.406.299	16.375.068.469	-3.243.640.597	71.000.000.000	65.239.016.902	-5.760.983.098	20.517.894.567
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-3.542.330.384	60.265.915.846	36.854.999.134	22.903.602.401	59.758.601.535	-507.314.311	66.371.000.000	52.759.659.571	-13.611.340.429	37.691.611.580
-79.825.626.040	132.021.680	777.548	131.194.132	131.971.680	-50.000	80.685.000.000	994.676.176	-79.690.323.824	146.669.464
-36.948.858	0	0	0	0	0	800.000.000	763.051.142	-36.948.858	0
-45.833.728	0	0	0	0	0	180.000.000	134.166.272	-45.833.728	0
-34.252.457.263	318.291.165.633	266.785.397.675	43.970.485.542	310.755.883.417	-7.535.282.216	547.651.000.000	453.313.397.844	-94.337.602.156	109.871.028.310
-114.686.353.273	396.307.812.225	311.879.836.727	75.141.688.374	387.021.525.101	-11.286.287.124	766.887.000.000	573.203.967.907	-193.683.032.093	168.227.203.921

PAGINA BIANCA

USCITE

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO I **SPESE CORRENTI**						
	CATEGORIA 1a SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1 . 01 . 01	Compensi, indennità e rimborsi alla presidenza	200.000.000	0	200.000.000	141.845.205	1.262.000	143.107.205
1 . 01 . 02	Compensi, indennità e rimborsi al componenti il Consiglio Amministrazione	370.000.000	0	370.000.000	330.606.176	1.260.000	331.866.176
1 . 01 . 03	Compensi, indennità e rimborsi al componenti il Consiglio di indirizzo e Vigilanza	400.000.000	0	400.000.000	342.215.949	11.754.447	353.970.396
1 . 01 . 04	Compensi, indennità e rimborsi al componenti il Collegio dei Sindaci	1.023.000.000	0	1.023.000.000	931.955.086	13.831.180	945.786.266
1 . 01 . 05	Compensi, indennità e rimborsi al Direttore Generale	210.000.000	0	210.000.000	173.204.483	36.795.517	210.000.000
1 . 01 . 06	Oneri previdenziali ed assistenziali	430.000.000	0	430.000.000	268.781.490	59.209.968	327.991.458
	TOTALE CATEGORIA 1a	2.633.000.000	0	2.633.000.000	2.188.606.389	124.113.112	2.312.721.501
	CATEGORIA 2a ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1 . 02 . 01	Stipendi e altri assegni al personale	9.950.000.000	-300.000.000	9.650.000.000	8.540.952.740	70.000.000	8.610.952.740
1 . 02 . 02	Compensi per lavoro straordinario, per l'incentivazione della produttività e maggiorazioni per turni	3.000.000.000	300.000.000	3.300.000.000	1.681.413.765	1.466.022.929	3.147.436.694
1 . 02 . 03	Indennità e rimb.spese trasporto per missioni all'interno	650.000.000	0	650.000.000	617.281.212	23.589.063	640.870.275
1 . 02 . 04	Indennità e rimb.spese trasporto per missioni per trasferim.	180.000.000	0	180.000.000	73.455.374	106.131.553	179.586.927
1 . 02 . 05	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	3.500.000.000	-500.000.000	3.000.000.000	2.267.714.976	318.761.642	2.586.476.618
1 . 02 . 06	Interventi a favore del personale e familiari	186.000.000	0	186.000.000	169.226.000	16.774.000	186.000.000
1 . 02 . 07	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e Amministrazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	2.750.000	194.128.667	196.878.667
1 . 02 . 08	Spese per il servizio di mensa	673.000.000	0	673.000.000	453.403.234	56.325.678	509.728.912
	TOTALE CATEGORIA 2a	18.339.000.000	-500.000.000	17.839.000.000	13.806.197.301	2.251.733.532	16.057.930.839
	CATEGORIA 3a ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1 . 03 . 01	Differenza per riliquidazione indennità di fine servizio a favore del personale già collocato in pensione (art. 3,comma 3, L. 29/1/94, n° 87)	200.000.000	0	200.000.000	136.673.903	47.524.536	184.198.439
1 . 03 . 02	Rivalutazione previdenza personale anziano	1.000.000	0	1.000.000	887.939	0	887.939
	TOTALE CATEGORIA 3a	201.000.000	0	201.000.000	137.561.842	47.524.536	185.086.378
	CATEGORIA 4a SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1 . 04 . 01	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	40.000.000	0	40.000.000	23.176.706	1.507.380	24.684.086
1 . 04 . 02	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	240.000.000	60.000.000	300.000.000	172.154.776	59.098.254	231.253.030
1 . 04 . 03	Spese di rappresentanza	30.000.000	0	30.000.000	2.297.500	887.800	3.185.300
1 . 04 . 04	Spese per il funzionamento di Commissioni, Comitati ecc.	15.000.000	0	15.000.000	7.493.600	6.976.400	14.470.000
1 . 04 . 05	Spese per accertamenti sanitari	362.000.000	0	362.000.000	275.976.771	7.098.400	283.075.171
1 . 04 . 06	Acquisto vestiario e divise	5.000.000	0	5.000.000	1.766.000	0	1.766.000
1 . 04 . 07	Fitto locali e relativi oneri accessori	150.000.000	0	150.000.000	133.578.202	15.678.261	149.256.463
1 . 04 . 08	Manutenzione riparazione e adattamento locali e impianti	200.000.000	0	200.000.000	107.849.720	50.912.087	158.761.807
1 . 04 . 09	Manutenzione e riparazione mobili e macchine ufficio	40.000.000	0	40.000.000	28.684.715	5.412.000	34.096.715
1 . 04 . 10	Spese postali telegrafiche e telefoniche	1.350.000.000	-370.000.000	980.000.000	820.248.605	26.297.670	846.546.275
1 . 04 . 11	Spese per l'informatica	3.000.000.000	0	3.000.000.000	1.714.439.780	729.014.089	2.443.453.869
1 . 04 . 12	Spese per concorsi	50.000.000	0	50.000.000	14.073.506	4.400.194	18.473.700
1 . 04 . 13	Spese per studi indagini e rilevazioni	30.000.000	0	30.000.000	12.421.712	17.013.600	29.435.312
1 . 04 . 14	Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	15.000.000	5.000.000	20.000.000	9.240.000	10.000.000	19.240.000
1 . 04 . 15	Manutenzione, noleggio ed esercizi di mezzi di trasporto	60.000.000	0	60.000.000	25.812.100	20.827.000	46.639.100
1 . 04 . 16	Spese per energia elettrica e consumi acqua uffici	300.000.000	0	300.000.000	229.060.000	10.937.000	239.997.000
1 . 04 . 17	Spese per riscaldamento e condizionamento uffici	300.000.000	50.000.000	350.000.000	201.371.932	93.509.820	294.881.752
1 . 04 . 18	Oneri e compensi a terzi	100.000.000	0	100.000.000	17.887.500	35.956.000	53.843.500
1 . 04 . 19	Spese di pulizia	700.000.000	80.000.000	780.000.000	712.999.113	65.891.120	778.890.233
1 . 04 . 20	Spese di sorveglianza	550.000.000	500.000.000	1.050.000.000	848.862.732	185.825.670	1.034.688.402
1 . 04 . 21	Spese per trasporti, facchinaggi e altre varie	75.000.000	0	75.000.000	47.595.454	12.545.805	60.141.259
1 . 04 . 22	Premi di assicurazione	100.000.000	0	100.000.000	46.549.777	1.332.912	49.882.689
1 . 04 . 23	Spese di pubblicita'	250.000.000	0	250.000.000	140.901.355	50.800.400	191.701.755
	TOTALE CATEGORIA 4a	7.962.000.000	325.000.000	8.287.000.000	5.596.463.556	1.413.921.882	7.010.385.438
	CATEGORIA 5a SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1 . 05 . 01	Rendite di inabilita' e ai superstiti	47.500.000.000	0	47.500.000.000	46.555.851.539	97.254.653	46.653.106.192
1 . 05 . 02	Indennità per inabilità temporanee e altre indennità e assegni diversi	13.700.000.000	0	13.700.000.000	12.847.046.133	1.882.940.810	14.729.986.943
	TOTALE CATEGORIA 5a	61.200.000.000	0	61.200.000.000	59.402.897.672	1.980.195.463	61.383.093.135

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella 1

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	
-56.892.795	3.628.450	2.827.000	801.450	3.628.450	0	200.000.000	144.672.205	-55.327.795	2.063.450
-36.133.824	9.501.926	9.501.926	0	9.501.926	0	370.000.000	340.108.102	-29.891.898	1.260.000
-46.029.604	2.660.000	2.660.000	0	2.660.000	0	400.000.000	344.875.949	-55.124.051	11.754.447
-77.213.734	23.782.159	23.742.159	20.000	23.782.159	0	1.023.000.000	955.697.245	-67.302.755	13.851.180
0	30.000.000	30.000.000	0	30.000.000	0	210.000.000	203.204.483	-6.795.517	35.795.517
-102.006.542	75.370.427	43.435.322	31.935.105	75.370.427	0	430.000.000	312.216.812	-117.783.188	91.145.073
-320.278.499	144.922.962	112.166.407	32.756.555	144.922.962	0	2.633.000.000	2.300.774.796	-332.225.204	156.669.667
-1.039.047.260	187.016.432	133.762.144	53.254.288	187.016.432	0	9.650.000.000	8.674.714.884	-975.285.116	123.254.288
-152.563.306	722.474.426	686.914.604	35.559.822	722.474.426	0	3.300.000.000	2.368.328.369	-931.671.631	1.501.582.751
-9.129.725	50.003.668	50.003.668	0	50.003.668	0	700.000.000	667.284.880	-32.715.120	23.589.063
-413.073	64.876.179	57.403.687	7.472.492	64.876.179	0	240.000.000	130.859.061	-109.140.939	113.604.048
-413.523.382	361.729.409	309.243.491	52.485.918	361.729.409	0	3.170.000.000	2.576.958.467	-593.041.533	371.247.580
0	20.441.000	2.362.000	8.312.000	10.674.000	-9.767.000	186.000.000	171.588.000	-14.412.000	25.086.000
-3.121.333	248.814.400	76.627.000	172.187.400	248.814.400	0	300.000.000	79.377.000	-220.623.000	366.316.067
-163.271.068	51.300.682	51.300.682	0	51.300.682	0	690.000.000	504.703.916	-185.296.084	58.325.678
-1.761.069.167	1.706.658.196	1.367.617.276	329.271.920	1.696.889.196	-9.767.000	18.236.000.000	15.173.814.577	-3.062.185.423	2.581.005.452
-15.801.561	60.651.169	60.651.169	0	60.651.169	0	200.000.000	197.325.072	-2.674.928	47.524.536
-112.061	0	0	0	0	0	1.000.000	887.939	-112.061	0
-15.913.622	60.651.169	60.651.169	0	60.651.169	0	201.000.000	198.213.011	-2.786.989	47.524.536
-15.315.914	1.119.325	1.119.325	0	1.119.325	0	40.000.000	24.296.031	-15.703.969	1.507.390
-88.746.870	74.613.132	38.010.680	36.602.452	74.613.132	0	310.000.000	210.165.456	-99.834.544	95.700.706
-26.814.700	436.800	436.800	0	436.800	0	30.000.000	2.734.300	-27.265.700	867.800
-530.000	1.400.000	1.400.000	0	1.400.000	0	15.000.000	8.893.600	-6.106.400	6.976.400
-78.924.829	227.240.135	52.430.569	174.809.566	227.240.135	0	450.000.000	328.407.340	-121.592.660	181.907.966
-3.212.000	1.682.000	1.682.000	0	1.682.000	0	5.000.000	3.470.000	-1.530.000	0
-743.517	140.952.766	894.817	140.057.949	140.952.766	0	210.000.000	134.473.019	-75.526.981	155.736.230
-41.238.193	42.305.040	42.305.040	0	42.305.040	0	220.000.000	150.154.760	-69.845.240	50.912.087
-5.903.265	9.039.330	7.730.130	1.309.200	9.039.330	0	49.000.000	36.414.845	-12.585.155	6.721.200
-131.453.725	2.788.340	2.788.340	0	2.788.340	0	660.000.000	623.036.945	-156.963.055	28.297.670
-556.546.131	1.710.049.018	1.437.300.218	155.653.559	1.592.953.777	-117.095.241	3.800.000.000	3.151.739.998	-648.260.002	684.667.648
-31.526.300	15.704.765	12.344.567	3.360.198	15.704.765	0	50.000.000	26.418.073	-23.581.927	7.760.392
-584.688	0	0	0	0	0	30.000.000	12.421.712	-17.578.288	17.013.600
-780.000	0	0	0	0	0	20.000.000	9.240.000	-10.760.000	10.000.000
-13.360.900	13.905.414	13.417.414	488.000	13.905.414	0	60.000.000	39.229.514	-20.770.486	21.315.000
-60.003.000	6.141.000	6.141.000	0	6.141.000	0	300.000.000	235.201.000	-64.799.000	10.937.000
-55.118.248	178.509.782	174.302.152	4.207.630	178.509.782	0	400.000.000	375.674.084	-24.325.916	97.717.450
-46.156.500	70.860.000	7.100.000	63.760.000	70.860.000	0	100.000.000	24.987.500	-75.012.500	99.716.000
-1.109.787	108.971.487	108.971.487	0	108.971.487	0	850.000.000	821.970.600	-28.029.400	65.891.120
-15.311.598	10.003.218	10.003.218	0	10.003.218	0	960.000.000	858.865.950	-101.134.050	185.825.670
-14.658.741	11.204.089	11.203.911	178	11.204.089	0	65.000.000	58.799.365	-26.200.635	12.545.963
-50.117.311	7.056.247	7.056.247	0	7.056.247	0	100.000.000	55.606.024	-44.393.976	1.332.912
-58.296.245	195.658.776	20.366.928	37.918.090	58.305.018	-137.353.760	350.000.000	161.288.283	-188.711.717	88.718.490
-1.276.614.562	2.829.640.698	1.957.024.843	618.166.822	2.575.191.665	-254.449.001	9.414.000.000	7.553.488.399	-1.860.511.601	2.032.066.704
-846.893.806	4.350.540	0	4.350.540	4.350.540	0	47.500.000.000	46.555.851.539	-944.148.461	101.605.193
1.029.986.943	1.585.079.321	1.582.428.321	2.651.000	1.585.079.321	0	14.700.000.000	14.429.474.454	-270.525.546	1.885.581.810
183.093.135	1.589.429.861	1.582.428.321	7.001.540	1.589.429.861	0	62.200.000.000	60.985.325.993	-1.214.674.007	1.987.187.003

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI PASSIVI						
1.06.01	Contributo al Fondo Sanitario Nazionale	1.200.000.000	1.860.000.000	3.060.000.000	0	3.060.000.000	3.060.000.000
1.06.02	Contributi obbligatori ad altri Enti	500.000.000	0	500.000.000	23.221.997	321.912.798	345.134.795
1.06.03	Equo indennizzo, rimborsi e risarcimenti vari al personale	70.000.000	0	70.000.000	0	0	0
1.06.04	Contributi e oblazioni a fondo perduto	35.000.000	0	35.000.000	15.231.623	0	15.231.623
	TOTALE CATEGORIA 6a	1.805.000.000	1.860.000.000	3.665.000.000	38.453.620	3.381.912.798	3.420.366.618
	CATEGORIA 7a ONERI FINANZIARI						
1.07.01	Interessi passivi	250.000.000	0	250.000.000	136.510.368	0	136.510.368
1.07.02	Spese e commissioni bancarie	150.000.000	0	150.000.000	11.961.622	428.156	12.389.778
	TOTALE CATEGORIA 7a	400.000.000	0	400.000.000	148.471.990	428.156	148.900.146
	CATEGORIA 8a ONERI TRIBUTARI						
1.08.01	Imposte tasse e tributi	5.000.000.000	300.000.000	5.300.000.000	4.647.670.241	316.581.740	4.964.251.981
	TOTALE CATEGORIA 8a	5.000.000.000	300.000.000	5.300.000.000	4.647.670.241	316.581.740	4.964.251.981
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1.09.01	Rimborso premi e contributi assicurativi	300.000.000	0	300.000.000	1.177.700	75.234.228	76.411.928
1.09.02	Rata interessi su acquisto titoli	600.000.000	0	600.000.000	8.394.563	0	8.394.563
1.09.03	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000.000	180.000.000	210.000.000	183.837.920	0	183.837.920
	TOTALE CATEGORIA 9a	930.000.000	180.000.000	1.110.000.000	193.410.183	75.234.228	268.644.411
	CATEGORIA 10a SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti	885.000.000	0	885.000.000	852.941.741	4.683.080	857.624.821
1.10.02	Premi di riassicurazione e coassicurazione	1.650.000.000	80.000.000	1.730.000.000	1.520.634.806	207.845.668	1.728.480.474
1.10.03	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	2.480.000.000	100.000.000	2.580.000.000	2.181.291.428	348.642.553	2.529.933.981
1.10.04	Oneri vari e straordinari	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
1.10.05	Fondo di riserva	2.300.000.000	-2.300.000.000	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10a	7.325.000.000	-2.120.000.000	5.205.000.000	4.554.867.977	561.171.299	5.116.039.276
	TOTALE TITOLO I	105.795.000.000	45.000.000	105.840.000.000	90.714.602.971	10.152.616.748	100.867.419.717
	TITOLO II **SPESE IN CONTO CAPITALE**						
	CATEGORIA 11a ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
2.11.01	Acquisto di immobili	0	0	0	0	0	0
2.11.02	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	2.000.000.000	0	2.000.000.000	234.038.260	675.901.533	909.939.793
	TOTALE CATEGORIA 11a	2.000.000.000	0	2.000.000.000	234.038.260	675.901.533	909.939.793
	CATEGORIA 12a ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2.12.01	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature uffici	400.000.000	300.000.000	700.000.000	291.540.003	352.540.559	644.080.562
2.12.02	Acquisto di automezzi	0	50.000.000	50.000.000	0	49.746.000	49.746.000
	TOTALE CATEGORIA 12a	400.000.000	350.000.000	750.000.000	291.540.003	402.286.559	693.826.562
	CATEGORIA 13a PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2.13.01	Acquisto di titoli emessi o garantiti dello Stato ed assimilati	60.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	8.468.723.465	0	8.468.723.465
	TOTALE CATEGORIA 13a	60.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	8.468.723.465	0	8.468.723.465
	CATEGORIA 14a CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2.14.01	Versamenti alla tesoreria dello stato	0	0	0	0	0	0
2.14.02	Concessione di mutui al personale	100.000.000	-100.000.000	0	0	0	0
2.14.03	Concessione di prestiti al personale	800.000.000	0	800.000.000	584.626.700	178.262.000	762.888.700
2.14.04	Depositi a cauzione	300.000.000	0	300.000.000	80.000.000	0	80.000.000
2.14.05	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	1.200.000.000	-100.000.000	1.100.000.000	664.626.700	178.262.000	842.888.700
	CATEGORIA 15a INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
2.15.01	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	1.000.000.000	0	1.000.000.000	569.306.655	39.148.011	608.454.666
2.15.02	Oneri L. 336/70 ex combattenti	10.000.000	0	10.000.000	1.932.285	1.932.285	3.864.570
2.15.03	Rivalutazione previdenza personale anziano	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	1.010.000.000	0	1.010.000.000	571.238.940	41.080.296	612.319.236
	TOTALE TITOLO II	64.610.000.000	20.250.000.000	84.860.000.000	10.230.167.368	1.297.632.388	11.527.699.756

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

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	
0	7.454.312.659	0	7.454.312.659	7.454.312.659	0	3.060.000.000	0	-3.060.000.000	10.514.312.659
-154.865.205	12.308.000	0	12.308.000	12.308.000	0	500.000.000	23.221.997	-476.778.003	334.220.798
-70.000.000	0	0	0	0	0	70.000.000	0	-70.000.000	0
-19.768.177	0	0	0	0	0	35.000.000	15.231.823	-19.768.177	0
-244.633.382	7.466.620.659	0	7.466.620.659	7.466.620.659	0	3.665.000.000	38.453.820	-3.626.546.180	10.848.533.657
-113.489.632	8.108	8.108	0	8.108	0	250.000.000	136.518.476	-113.481.524	0
-137.610.222	38.701.289	38.701.289	0	38.701.289	0	150.000.000	50.662.911	-99.337.089	426.156
-251.099.854	38.709.397	38.709.397	0	38.709.397	0	400.000.000	187.181.387	-212.818.613	426.156
-335.746.019	200.034.970	197.723.470	2.311.500	200.034.970	0	5.300.000.000	4.845.393.711	-454.606.289	318.893.240
-335.746.019	200.034.970	197.723.470	2.311.500	200.034.970	0	5.300.000.000	4.845.393.711	-454.606.289	318.893.240
-223.588.072	47.406.101	40.017.926	7.388.175	47.406.101	0	300.000.000	41.195.626	-258.804.374	82.622.403
-591.605.437	0	0	0	0	0	600.000.000	8.394.563	-591.605.437	0
-26.162.080	30.000	0	30.000	30.000	0	210.000.000	183.837.920	-26.162.080	30.000
-841.355.589	47.436.101	40.017.926	7.418.175	47.436.101	0	1.110.000.000	233.428.109	-876.571.891	82.652.403
-27.375.179	0	0	0	0	0	885.000.000	852.941.741	-32.058.259	4.683.080
-1.519.526	0	0	0	0	0	1.730.000.000	1.520.634.808	-209.365.192	207.845.668
-50.066.019	686.097.223	675.053.523	11.043.700	686.097.223	0	3.000.000.000	2.856.344.951	-143.655.049	359.686.253
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-88.960.724	686.097.223	675.053.523	11.043.700	686.097.223	0	5.625.000.000	5.229.921.500	-395.078.500	572.214.999
-4.972.580.263	14.770.199.404	6.031.392.332	8.474.591.071	14.505.983.403	-264.216.001	108.784.000.000	96.745.995.303	-12.038.004.697	18.627.407.817
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-1.090.080.207	690.620.264	409.002.537	159.674.400	568.676.937	-121.943.347	2.000.000.000	643.040.797	-1.356.959.203	835.575.933
-1.090.080.207	690.620.264	409.002.537	159.674.400	568.676.937	-121.943.347	2.000.000.000	643.040.797	-1.356.959.203	835.575.933
-55.919.438	393.975.600	342.939.600	50.088.000	393.027.600	-948.000	1.050.000.000	634.479.603	-415.520.397	402.626.559
-252.000	0	0	0	0	0	50.000.000	0	-50.000.000	49.748.000
-56.171.438	393.975.600	342.939.600	50.088.000	393.027.600	-948.000	1.100.000.000	634.479.603	-465.520.397	452.376.559
-71.531.276.535	0	0	0	0	0	80.000.000.000	8.468.723.465	-71.531.276.535	0
-71.531.276.535	0	0	0	0	0	80.000.000.000	8.468.723.465	-71.531.276.535	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	1.185.380	1.129.320	0	1.129.320	-56.060	0	1.129.320	1.129.320	0
-37.111.300	162.668.700	95.647.000	67.021.700	162.668.700	0	800.000.000	680.273.700	-119.726.300	245.283.700
-220.000.000	0	0	0	0	0	300.000.000	80.000.000	-220.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-257.111.300	163.854.080	96.776.320	67.021.700	163.798.020	-56.060	1.100.000.000	761.403.020	-338.596.980	245.283.700
-391.545.334	181.505.699	181.205.699	300.000	181.505.699	0	1.000.000.000	750.512.354	-249.487.646	39.446.011
-6.135.430	0	0	0	0	0	10.000.000	1.932.285	-8.067.715	1.932.285
0	423.977	0	0	0	-423.977	0	0	0	0
-397.680.764	181.929.676	181.205.699	300.000	181.505.699	-423.977	1.010.000.000	752.444.639	-257.555.361	41.380.296
-73.332.900.244	1.430.379.640	1.029.924.156	277.084.100	1.307.008.256	-123.371.384	85.210.000.000	11.260.091.524	-73.949.908.476	1.574.616.468

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**						
	CATEGORIA 16a RIMBORSI DI MUTUI						
3.16.01	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a ANTICIPAZIONI PASSIVE						
3.17.01	Anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI						
3.18.01	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 18a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 19a RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ORDINARIA DI ANTICIPAZIONI						
3.19.01	Restituzione alle gestioni ordinarie di anticipazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
3.20.01	Rimborso depositi cauzionali	120.000.000	0	120.000.000	36.571.011	0	36.571.011
3.20.02	Previdenza conto individuale	0	50.000.000	50.000.000	29.099.953	0	29.099.953
3.20.03	Estinzione di debiti diversi	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	170.000.000	50.000.000	220.000.000	67.670.964	0	67.670.964
	TOTALE TITOLO III	170.000.000	50.000.000	220.000.000	67.670.964	0	67.670.964
	TITOLO IV **PARTITE DI GIRO**						
	CATEGORIA 21a SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
4.21.01	Versamento ritenute erariali	3.450.000.000	28.550.000.000	32.000.000.000	27.717.818.574	3.026.778.552	30.744.597.126
4.21.02	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	0	1.400.000.000	922.143.497	133.092.497	1.055.235.994
4.21.03	Versamento ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	290.668	0	290.668
4.21.04	Versamento contributi ed accessori riscossi per conto INPS	75.000.000.000	0	75.000.000.000	25.899.344.864	22.901.374.738	48.800.719.602
4.21.05	Versamento altre somme riscosse per conto INPS	340.000.000	0	340.000.000	68.636.407	12.934.270	81.570.677
4.21.06	Versamento contributi e accessori riscossi per conto SSN	0	0	0	172.000	6.664.505.699	6.664.677.699
4.21.07	Versamento altre somme riscosse per conto SSN	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
4.21.08	Versamento contributi riscossi per conto CO.SS. gestione di mare	1.550.000.000	1.000.000.000	2.550.000.000	1.431.804.866	822.011.065	2.253.815.971
4.21.09	Pagamenti per iva	1.500.000.000	7.500.000.000	9.000.000.000	8.080.132.888	0	8.080.132.888
4.21.10	Versamento somme diverse riscosse per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	417.238.747	49.494.209	466.732.956
4.21.11	Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS	130.000.000.000	0	130.000.000.000	108.041.450.180	17.750.075.730	125.791.525.910
4.21.12	Oneri addebitati dalle Asl per visite mediche domiciliari di controllo e malattie ammalati	110.000.000	0	110.000.000	27.971.388	50.360.343	78.331.731
4.21.13	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto INPS	150.000.000	0	150.000.000	2.499.875.833	70.004.228	2.569.880.061
4.21.14	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto SSN	100.000.000	0	100.000.000	5.793.257.899	16.377.756	5.809.635.455
4.21.15	Rata Rendite vecchi guerra pagate per conto dello Stato	5.000.000.000	0	5.000.000.000	4.248.149.430	26.256.450	4.274.405.880
4.21.16	Integrazione/indennità temporanea di inabilità pagata per conto dello Stato ai pescatori (L. 146/66 e n° 388)	30.000.000	0	30.000.000	20.265.860	5.029.980	25.295.840
4.21.17	Pagamento assegni familiari per conto degli armatori	30.000.000	5.000.000	35.000.000	29.902.000	0	29.902.000
4.21.18	Pagamenti vari effettuati per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	148.748	0	148.748
4.21.19	Costituzione fondo dei cassieri interno	49.000.000	0	49.000.000	49.000.000	0	49.000.000
4.21.20	Anticipazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	49.977.278	3.486.373	53.463.651
4.21.21	Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	4.514.360.131	10.864.799.749	15.379.179.880
	TOTALE CATEGORIA 21a	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	189.811.961.098	62.616.581.639	252.428.542.737
	TOTALE TITOLO IV	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	189.811.961.098	62.616.581.639	252.428.542.737

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

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	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-81.428.969	0	0	0	0	0	120.000.000	38.571.011	-81.428.969	0
-20.900.047	0	0	0	0	0	50.000.000	29.099.953	-20.900.047	0
-50.000.000	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	50.000.000	0	-50.000.000	36.620.352
-152.329.036	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	220.000.000	67.670.964	-152.329.036	36.620.352
-152.329.036	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	220.000.000	67.670.964	-152.329.036	36.620.352
-1.255.402.874	512.850.680	491.486.608	21.364.072	512.850.680	0	30.850.000.000	28.209.305.182	-2.640.694.818	3.048.142.624
-344.764.006	133.295.542	132.016.562	1.278.980	133.295.542	0	1.400.000.000	1.054.160.079	-345.839.921	134.371.457
-39.709.332	0	0	0	0	0	40.000.000	290.668	-39.709.332	0
-26.199.280.398	120.366.268.029	105.392.070.662	17.669.428.943	123.061.499.605	2.715.231.576	175.000.000.000	131.291.415.526	-43.708.584.474	40.590.803.681
-258.429.323	410.337.416	347.516.213	92.188.725	439.704.938	29.367.520	500.000.000	416.152.620	-83.847.380	105.122.995
6.884.677.899	95.842.641.524	87.064.560.876	20.776.527.880	107.841.088.756	12.018.447.232	85.843.000.000	87.084.732.876	1.241.732.876	27.861.033.579
-50.000.000	0	0	0	0	0	50.000.000	0	-50.000.000	0
-296.184.029	712.070.275	550.775.160	112.272.449	663.047.609	-49.022.666	3.000.000.000	1.982.580.046	-1.017.419.954	934.283.534
-919.887.112	0	0	0	0	0	9.000.000.000	8.080.132.888	-919.887.112	0
-158.267.044	50.603.050	39.601.211	11.001.839	50.603.050	0	625.000.000	456.839.958	-168.160.042	60.496.048
-4.208.474.090	16.074.550.495	16.074.550.495	0	16.074.550.495	0	130.000.000.000	124.116.000.675	-5.883.999.325	17.750.075.730
-31.868.299	158.855.568	95.734.468	63.121.100	158.855.568	0	125.000.000	123.705.856	-1.294.144	113.491.443
2.419.880.061	29.170.951	25.385.603	3.785.348	29.170.951	0	150.000.000	2.525.281.436	2.375.281.436	73.789.576
5.709.635.455	35.402.853	28.971.468	6.431.385	35.402.853	0	100.000.000	5.822.229.167	5.722.229.167	22.809.141
-725.594.120	16.659.610	15.618.310	1.041.300	16.659.610	0	5.000.000.000	4.263.767.740	-736.232.260	27.297.750
-4.704.160	6.672.090	6.672.090	0	6.672.090	0	35.000.000	26.937.970	-8.062.030	5.029.960
-5.098.000	0	0	0	0	0	35.000.000	29.902.000	-5.098.000	0
-1.851.252	275.560	0	275.560	275.560	0	2.000.000	148.748	-1.851.252	275.560
0	0	0	0	0	0	49.000.000	49.000.000	0	0
-146.536.349	0	0	0	0	0	200.000.000	49.977.278	-150.022.722	3.486.373
-14.620.820.120	41.621.113.907	14.964.299.540	17.551.054.514	32.515.354.054	-9.105.759.853	32.000.000.000	19.478.679.671	-12.521.320.329	28.415.854.263
-34.252.457.263	275.970.767.552	225.249.259.288	56.329.772.075	281.579.031.361	5.606.263.809	474.004.000.000	415.061.220.384	-58.942.779.616	118.946.353.714
-34.252.457.263	275.970.767.552	225.249.259.288	56.329.772.075	281.579.031.361	5.606.263.809	474.004.000.000	415.061.220.384	-58.942.779.616	118.946.353.714

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	105.795.000.000	45.000.000	105.840.000.000	90.714.602.971	10.152.816.746	100.867.419.717
	TITOLO II	64.610.000.000	20.250.000.000	84.860.000.000	10.230.167.368	1.297.532.388	11.527.699.756
	TITOLO III	170.000.000	50.000.000	220.000.000	67.670.964	0	67.670.964
	TITOLO IV	249.626.000.000	37.055.000.000	286.681.000.000	169.811.961.098	62.816.581.639	232.428.542.737
	TOTALE DELLE SPESE	420.201.000.000	57.400.000.000	477.601.000.000	280.824.402.401	74.066.930.773	364.891.333.174

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

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	
-4.972.580.263	14.770.199.404	6.031.992.332	8.474.591.071	14.505.983.403	-264.216.001	106.784.000.000	96.745.995.303	-12.038.004.697	18.627.407.617
-73.332.300.244	1.430.379.640	1.029.924.156	277.084.100	1.307.008.256	-123.371.384	85.210.000.000	11.260.091.524	-73.949.908.476	1.574.616.468
-152.329.036	36.820.352	0	36.820.352	36.820.352	0	220.000.000	67.670.964	-152.329.036	36.820.352
-34.252.457.263	275.970.767.552	225.249.259.288	56.329.772.075	281.579.031.361	5.608.263.809	474.004.000.000	415.061.220.384	-58.942.779.616	118.946.353.714
-112.709.666.626	292.207.966.948	232.310.575.774	65.118.067.598	297.428.643.372	5.220.676.424	668.218.000.000	523.134.978.175	-145.083.021.825	139.184.998.371

Immobili da reddito

	Genova			
	Via Cantore 3	24.294.663.716		
	Via Milano 41/47	11.000.000.000		
	Via Lucarno 39/41	5.600.000.000		
	Via Merello 36/42	6.801.620.000		
	Via Powell 30/32	5.100.000.000		
	Via Milano 82/R	300.000.000		
	Piazza Golgi 27/28 - Arenzano	6.926.668.989		
	Via Cuneo 16 - Camogli	4.050.000.000		
	Largo Plebiscito 4 - Civitavecchia	125.000.000		
	Via Fiumana 28 - Fiumicino	85.000.000		
	Via Provinciale - Isola del Giglio	85.000.000		
	Via F. Crispi 103 - La Spezia	99.000.000		
	Via Petriccioli 29 - Lerici	120.000.000		
	Piazza Micheli 9 - Livorno	125.000.000		
	Via D. Simonetti 79 - Ostia Lido	160.000.000		
	Via V. Vivarelli 21 - Porto S. Stefano	65.000.000		
	Via Tevere 48 - Roma	365.000.000		
	Galleria Scalzeria 12 - Savona	270.000.000		
	Via C. Colombo - Terracina	55.000.000		
	Piazza Pacini 7 - Viareggio	250.000.000		
			65.876.952.705	
	TRIESTE			
	Via S. Caterina 1/3 e Via S. Lazzaro 2/4	8.206.314.160		
	Via F. Severo 4 e 6/8	1.318.564.000		
	Via Beccaria 10 - locale in condominio	58.703.698		
	Via Beccaria 10 - Farmacia "Alla Madonna del Mare"	240.000.000		
	Via S. Francesco 27 - Via Rismondo 12	2.750.000.000		
	Via C. Massaia 25 "Tritone"- Mestre	1.440.000.000		
	Via Fapanni 36 "Pegaso" - Mestre	1.840.000.000		
	Via Aleardi 51 "Aleardi"- Mestre	985.416.800		
	Dorsoduro 2829-2832 -Condominio Venezia	200.900.000		
	Calle S. Giacomo 629 - Chioggia	55.000.000		
	Dorsoduro 2829-2832 - Venezia	140.623.247		
	Via Barbariga 10 - Monfalcone	26.998.843		
			17.262.520.748	
	NAPOLI			
	Via Diocleziano 325/328	25.467.148.746		
	Parco Alba 108 - Nola S. Gennaro Vesuviano	3.941.561.246		
	Via Quintino Sella 215 - Bari	248.230.579		
	Via IV Novembre - Ercolano	205.000.000		
	P.tta Nicolò Regale 6 - Mazzara del Vallo (1/2)	162.153.347		
	Via Calabria 15/301 bis - Messina	2.028.110.004		
	Via Maranta - Molfetta	487.037.128		
	Via Tattoli - Molfetta	1.289.668.229		
	Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	293.247.416		
	Via Cesare Battisti 13 - Torre del Greco	1.260.367.592		
	Via S. Nicola alla Dogana 9 (1/4)	2.183.953.796		
	Torre Faro - Messina	19.759.480		
	Ganzirri	11.000.000		
			37.597.237.563	
	IMMOBILI USO STRUMENTALE			
	Via Serra 8 - Genova	10.017.129.751		
	Via G. Galatti 1 e 3 - Trieste	6.981.853.570		
	Via S. Nicola da Tolentino 1/5 - Roma	21.503.819.498		
	P.tta Nicolò Regale 6 - Mazzara del Vallo (1/2)	162.153.347		
	Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	293.247.417		
	Via S. Nicola alla Dogana 9 - Napoli (3/4)	6.748.926.214		
			45.707.129.797	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**166.443.840.813**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1999

CONSISTENZA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1/1/99			L. 14.037.075.380
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1/1/99			L. 652.955.046
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE ALL'1/1/99			L. 0
TOTALE GIACENZE ALL'1/1/99			L. 14.690.030.426
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 261.324.131.180	
	in conto residui	L. 311.879.836.727	L. 573.203.967.907
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 290.824.402.401	
	in conto residui	L. 232.310.575.774	L. 523.134.978.175
CONSISTENZA PRESSO L' ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/99			L. 14.981.396.238
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/99			L. 49.777.623.920
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE AL 31/12/99			L. 0
			L. 64.759.020.158
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 75.141.688.374	
	dell' esercizio	L. 93.085.515.547	L. 168.227.203.921
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 65.118.067.598	
	dell' esercizio	L. 74.066.930.773	L. 139.184.998.371
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCI			L. **93.801.225.708**

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI AL 31 DICEMBRE 1999

Capitoli	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 31-12-1998	Consistenza al 31-12-1999	Differenza
	INVESTIMENTI IMMOBILIARI			
2-11-01-0	Acquisto di immobili	0	0	0
		0	0	0
	DEBITI V/ARMATORI			
1-09-01-0	Rimborsi premi e contributi	47.406.101	82.622.403	35.216.302
		47.406.101	82.622.403	35.216.302
	DEBITI P/PRESTAZIONI ECONOMICHE			
4-21-11-0	Indennità malattia, maternità, ecc. p/c INPS	16.074.550.495	17.750.075.730	1.675.525.235
1-05-01-0	Rendite di inabilità e ai superstiti	4.350.540	101.605.193	97.254.653
1-05-02-0	Indennità p/inabilità temp. e altre indennità	1.585.079.321	1.885.591.810	300.512.489
		17.663.980.356	19.737.272.733	2.073.292.377
	DEBITI V/INPS			
4-21-12-0	Oneri addeb. da Stato p/visite contr. DM 322/87	158.855.568	113.481.443	-45.374.125
4-21-13-0	Contributi ed acc. rimborsati ad armatori p/c INPS	29.170.951	73.789.576	44.618.625
4-21-04-0	Versamento contributi ed acc. p/c INPS	120.366.268.029	40.590.803.681	-79.775.464.348
4-21-05-0	Versamento altre somme riscosse p/c INPS	410.337.418	105.122.995	-305.214.423
		120.964.631.966	40.883.197.695	-80.081.434.271
	DEBITI V/SSN			
4-21-06-0	Versamento contributi ed acc. p/c SSN	95.842.641.524	27.661.033.579	-68.181.607.945
4-21-14-0	Contributi ed acc.rimb.agli arm. p/c ssn	35.402.853	22.809.141	-12.593.712
		95.878.044.377	27.683.842.720	-68.181.607.945
	DEBITI V/STATO PER IMPOSTE E TASSE			
1-08-01-0	Imposte tasse e tributi	200.034.970	318.893.240	118.858.270
4-21-01-0	Versamento ritenute erariali	512.850.680	3.048.142.624	2.535.291.944
4-21-09-0	Pagamenti per Iva	0	0	0
		712.885.650	3.367.035.864	2.654.150.214
	DEBITI V/ENTI DIVERSI			
1-06-01-0	Contributo al Fondo sanitario Nazionale	7.454.312.859	10.514.312.859	3.060.000.000
1-06-02-0	Contributi obbligatori ad altri Enti	12.308.000	334.220.798	321.912.798
1-01-06-0	Oneri previdenz. ed ass. Organi Collegiali	75.370.427	91.145.073	15.774.646
1-02-05-0	Oneri previdenz. ed ass. a carico Ente	361.729.409	371.247.560	9.518.151
4-21-02-0	Versamento ritenute previdenziali	133.295.542	134.371.457	1.075.915
4-21-08-0	Vers. Contrib. Riscossi p/c OO.SS	712.070.275	934.283.534	222.213.259
		8.749.086.512	12.379.581.281	3.630.494.769
	DEBITI V/FORNITORI			
	Categoria 4^	2.829.640.666	2.032.088.704	-797.551.962
		2.829.640.666	2.032.088.704	-797.551.962
	DEBITI DIVERSI			
	Categoria 1^ (escluso cap.1-01-06-0)	69.552.535	65.724.594	-3.827.941
	Categoria 2^ (escluso cap.1-02-05-0)	1.344.926.787	2.209.757.892	864.831.105
	Categoria 3^	60.651.169	47.524.536	-13.126.633
1-06-04-0	Contributi e oblazioni a fondo perduto	0	0	0
	Categoria 7^	38.709.397	428.156	-38.281.241
1-09-03-0	Restituzione e rimborsi diversi	30.000	30.000	0
	Categoria 10^	686.097.223	572.214.999	-113.882.224
2-11-02-0	Ricostruzione ripristino e traf.immobili	690.620.284	835.575.933	144.955.649
2-12-01-0	Acquisto di mobili, macchine e attr.ufficio	393.975.600	402.628.559	8.652.959
2-12-02-0	Acquisto di automezzi	0	49.748.000	49.748.000
	Categoria 14^	163.854.080	245.283.700	81.429.620
	Categoria 15^	181.929.676	41.380.296	-140.549.380
	Categoria 20^	36.620.352	36.620.352	0
4-21-15-0	Rate rendite rischio guerre p/c Stato	16.659.610	27.297.750	10.638.140
4-21-16-0	Int.ind.infortunio pagata p/c Stato L.389/86	6.672.090	5.029.960	-1.642.130
4-21-21-0	Partite in c/sospeso	41.621.113.907	28.415.854.263	-13.205.259.644
4-21-10-0	Versamento somme riscosse p/c terzi	50.603.050	60.496.048	9.892.998
4-21-18-0	Pagamenti vari p/c terzi	275.560	275.560	0
4-21-20-0	Anticipazioni varie	0	3.486.373	3.486.373
		45.362.291.320	33.019.356.971	-12.346.420.722
	Totale residui passivi	292.207.966.948	139.184.998.371	-153.013.861.238

RESIDUI ATTIVI E CREDITI BANCARI E FINANZIARI AL 31 DICEMBRE 1999
(allegato B)

Capitoli	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 31-12-1998	Consistenza al 31-12-1999	Differenza
	CREDITI P/PREMI CONTRIBUTI E ACC.			
1-01-01-0	Premi e contr. Assicurativi infortuni	19.618.709.066	20.517.894.567	899.185.501
3-10-01-0	Sanzioni civili e amministrative	1.361.010.447	1.461.928.202	100.917.755
3-10-02-0	Soprappremi ed interessi	185.212.604	168.785.213	-16.427.391
3-10-03-0	Entrate diverse	206.644.585	75.477.769	-131.166.816
7-22-17-0	Rimborso assegni familiari	2.327.370	3.092.370	765.000
7-22-04-0	Riscoss. Contributi e accessori p/INPS	24.622.823.527	30.495.425.572	5.872.602.045
7-22-06-0	Riscoss. Contributi e accessori p/SSN	19.001.330.772	18.015.881.520	-985.449.252
		64.998.058.371	70.738.485.213	5.740.426.842
	CREDITI P/PROVENTI PATRIMONIALI			
3-08-01-0	Affitti di immobili	17.990.006.149	19.675.908.685	1.685.902.536
3-08-02-0	Interessi e altri proventi da tit. a redd. fisso	1.500.521.538	1.625.717.466	125.195.928
3-08-03-0	Interessi su mutui e prestiti al personale	659.149	1.335.380	676.231
3-08-04-0	Interessi su depositi e c/c	831.185.436	579.498.782	-251.686.654
3-09-03-0	Rec. spese ammin. patrimonio da reddito	3.936.880.014	4.237.879.401	300.999.387
		24.259.252.286	26.120.339.714	1.861.087.428
	CREDITI V/ INPS			
7-22-11-0	Rimb. da INPS indennità malattia, ecc.	253.460.912.946	37.936.001.647	-215.524.911.299
7-22-12-0	Rimb.da INPS P/visite contr. DM 322/87	213.804.924	241.743.147	27.938.223
7-22-13-0	Rimb.da INPS P/contr. e acc. rimb. ad arm.	145.580.234	2.534.241.756	2.388.661.522
3-09-01-0	Rimb.da INPS di oneri P/serv. prestato	28.743.744.104	9.236.048.782	-19.507.695.322
		282.564.042.208	49.948.035.332	-232.616.006.876
	CREDITI V/SSN			
7-22-14-0	Rimb.da SSN P/contr. e acc. rimb. ad arm.	89.554.224	5.828.913.459	5.739.359.235
3-09-02-0	Rimb.da SSN di oneri P/serv. prestato	5.493.017.497	578.719.000	-4.914.298.497
		5.582.571.721	6.407.632.459	825.060.738
	CREDITI V/STATO			
7-22-15-0	Rimb. da Stato per rendite rischio guerra	14.080.569.600	13.315.850.530	-764.719.070
7-22-16-0	Rimb. da Stato p/integrazione ind. Pesca	120.718.400	145.825.640	25.107.240
		14.201.288.000	13.461.676.170	-739.611.830
	CREDITI DIVERSI			
3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	0	832.522	832.522
3-09-04-0	Recuperi e rimborsi diversi	17.034.323	49.480.378	32.446.055
4-12-01-0	Alienazione attrezzature tecniche	0	14.000.000	14.000.000
4-14-02-0	Altri prelevamenti di depositi	50.000	0	-50.000
4-14-03-0	Riscossione di mutui concessi al personale	711.427	1.035.980	324.553
4-14-04-0	Riscossione di prestiti concessi al personale	271.358	644.589	373.231
4-14-06-0	Riscossione di crediti diversi	130.988.895	130.988.895	0
7-22-01-0	Ritenute erariali	0	1.315.152	1.315.152
7-22-02-0	Ritenute prev. ed assistenziali	5.341.305	5.375.795	34.490
7-22-03-0	Ritenute diverse p/conto terzi	156.000	0	-156.000
7-22-05-0	Altre riscossioni p/conto INPS	124.620.405	84.739.605	-39.880.800
7-22-08-0	Riscossioni contributi p/c OO.SS.	174.781.902	184.497.454	9.715.552
7-22-09-0	Riscossioni per IVA	0	0	0
7-22-10-0	Altre riscossioni p/conto terzi	51.844.513	33.393.703	-18.450.810
7-22-18-0	Rimb. di somme erogate p/c terzi	275.560	0	-275.560
7-22-20-0	Anticipazioni varie	1.021.000	53.484.651	52.463.651
7-22-21-0	Partite in conto sospeso	6.195.502.951	991.246.309	-5.204.256.642
		6.702.599.639	1.551.035.033	-5.151.564.606
	Totale residui attivi	398.307.812.225	168.227.203.921	-230.080.608.304

	ENTRATE		USCITE		Variazioni del netto Patrimoniale	
	Sopravv.ze attive	Insuss.ze di passivo	Insuss.ze di attivo	Sopravv.ze passive	in +	in-
RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE						
cap. 1-01-01-0 "Aliquote contributive"			3.243.640.597			3.243.640.597
cap. 3-08-01-0 "Affitti di immobili"			45.912			45.912
cap. 3-09-01-0 "Rimborsi dall'INPS di oneri per servizi prest."			101.948.675			101.948.675
cap. 3-09-02-0 "Rimborsi dal SSN di oneri per servizi prest."			484.459.850			484.459.850
cap. 3-09-03-0 "Recupero spese patrimonio da reddito"			1.785.660			1.785.660
cap. 3-09-04-0 "Recuperi e rimborsi diversi"			460.000			460.000
cap. 3-10-01-0 " Sanzioni civili"	87.073.700				87.073.700	
cap. 3-10-02-0 " Soprapremi ed interessi"			5.687.914			5.687.914
RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE						
cap. 1-02-06-0 "Interventi a favore del personale e fam."		9.767.000			9.767.000	
cap. 1-04-11-0 "Spese per l'informatica "		117.095.241			117.095.241	
cap. 1-04-23-0 "Spese di pubblicità"		137.353.760			137.353.760	
RESIDUI ATTIVI IN C/C CAPITALE						
cap. 4-14-02-0 "Altri prelevamento di deposito"			50.000			50.000
RESIDUI PASSIVI IN C/C CAPITALE						
cap. 2-11-02-0 "Ricostruzione, ripr. e trasf. di immobili"		121.943.347			121.943.347	
cap. 2-12-01-0 "Acquisto mobili macchine e attr. ufficio"		948.000			948.000	
cap. 2-14-02-0 "Concessione di mutui al personale"		56.060			56.060	
cap. 2-15-03-0 "Rivalutazione previdenza personale anziano"		423.977			423.977	
TITOLI - Perdita su titoli				480.999.204		480.999.204
RESIDUI ATTIVI PART. GIRO						
cap. 7-22-03-0 "Ritenute diverse p/c terzi"			156.000			156.000
cap. 7-22-04-0 "Contributi e access.p/c INPS"			4.010.957.113			4.010.957.113
cap. 7-22-06-0 "Contributi e access.p/c SSN"	1.775.197.108				1.775.197.108	
cap. 7-22-08-0 " Riscoss. contributi p/c OO.SS. Gente Mare"			27.957.000			27.957.000
cap. 7-22-21-0 "Partite in c/sospesi"			5.271.409.211			5.271.409.211
RESIDUI PASSIVI PART. GIRO						
cap. 4-21-04-0 "Vers. Contributi e acc. P/c INPS "				2.715.231.576		2.715.231.576
cap. 4-21-05-0 "Versamento altre somme risc.p/c INPS"				29.367.520		29.367.520
cap. 4-21-06-0 "Vers.contr. risc. p/c SSN"				12.018.447.232		12.018.447.232
cap. 4-21-08-0 "Vers.contr. risc. p/c OO.SS. mare"		49.022.666			49.022.666	
cap. 4-21-21-0 "Partite in c/sospesi"		9.105.759.853			9.105.759.853	
Totale	**1.862.270.808**	**9.542.369.904**	**13.148.557.932**	**15.244.045.532**	**11.404.640.712**	**28.392.603.464**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/99

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		ALL' 01/01/99	AL 31/12/99	
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
	- Istituto Cassiere	14.037.075.380	14.981.396.238	944.320.858
	- Tesoreria centrale	652.955.046	49.777.623.920	49.124.668.874
	- Banche e c/c postali	0	0	0
		14.690.030.426	64.759.020.158	50.068.989.732
II	**RESIDUI ATTIVI**			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	64.998.058.371	70.738.485.213	5.740.426.842
	- Crediti per proventi patrimoniali	24.259.252.286	26.120.339.714	1.861.087.428
	- Crediti verso l' I.N.P.S.	282.564.042.208	49.948.035.332	-232.616.006.876
	- Crediti verso il S.S.N.	5.582.571.721	6.407.632.459	825.060.738
	- Crediti verso lo Stato	14.201.288.000	13.461.676.170	-739.611.830
	- Crediti diversi	6.702.599.639	1.551.035.033	-5.151.564.606
		398.307.812.225	168.227.203.921	-230.080.608.304
III	**CREDITI BANCARI E FINANZARI**			
	- Mutui al personale	332.936.262	260.052.026	-72.884.236
	- Prestiti al personale	2.138.911.105	2.440.411.476	301.500.371
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	4.900.000.000	4.200.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	25.865.133	7.693.738	-18.171.395
	- Crediti diversi bancari e finanzari	1.250.000	1.250.000	0
		12.910.612.677	12.421.057.417	-489.555.260
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	57.891.791.570	65.516.533.460	7.624.741.890
VI	**IMMOBILI**			
	- Immobili strumentali	45.419.282.054	45.707.129.797	287.847.743
	- Immobili da reddito	120.083.859.486	120.705.951.536	622.092.050
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	0	0	0
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		165.533.901.020	166.443.840.813	909.939.793
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	5.051.660.707	5.731.689.269	679.828.562
	TOTALE ATTIVITA'	654.386.008.625	483.099.345.038	-171.286.663.587
VIII	**DISAVANZO PATRIMONIALE**			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	654.386.008.625	483.099.345.038	-171.286.663.587
IX	**CONTI D'ORDINE**			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	0	0	0
	- Fidejussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Banca Nazionale dell' Agricoltura fondo previdenza integrativo	1.451.090.800	1.393.698.631	-57.392.169
	TOTALE	1.652.515.293	1.595.123.124	-57.392.169

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		ALL' 01/01/99	AL 31/12/99	
I	**RESIDUI PASSIVI**			
	- Investimenti immobiliari - impieghi per esigenze di edilizia universitaria	0	0	0
	- Debiti verso gli Armatori	47.406.101	82.622.403	35.216.302
	- Debiti per prestazioni economiche	17.663.980.356	19.737.272.733	2.073.292.377
	- Debiti verso l' I.N.P.S.	120.964.631.966	40.883.197.695	-80.081.434.271
	- Debiti verso l' S.S.N.	95.878.044.377	27.683.842.720	-68.194.201.657
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	712.885.650	3.367.035.864	2.654.150.214
	- Debiti verso Enti diversi	8.749.086.512	12.379.581.281	3.630.494.769
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	2.829.640.666	2.032.088.704	-797.551.962
	- Debiti diversi	45.362.291.320	33.019.356.971	-12.342.934.349
		292.207.966.948	139.184.998.371	-153.022.968.577
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Depositi cauzionali	742.866.100	822.420.574	79.554.474
III	**REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE**			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	9.138.081.741	9.240.200.740	102.118.999
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	7.729.140	3.864.570	-3.864.570
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie a marittimi infortunati ..	22.618.053.002	22.618.053.002	0
				0
		31.763.863.883	31.862.118.312	98.254.429
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	7.496.564.763	8.075.430.308	578.865.545
	- Fondo ammortamento immobili	25.893.925.979	29.204.603.999	3.310.678.020
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	3.816.579.736	4.332.431.770	515.852.034
		42.265.232.042	46.670.627.641	4.405.395.599
	TOTALE PASSIVITA'	368.823.527.863	220.383.763.788	-148.439.764.075
VII	**PATRIMONIO NETTO**			
	- Riserva generale	71.901.832.551	35.709.882.617	-36.191.949.934
	- Riserve matematiche	213.660.648.211	227.005.698.633	13.345.050.422
	- Avanzo esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	0	0
		285.562.480.762	262.715.581.250	-22.846.899.512
	TOTALE A PAREGGIO	654.386.008.625	483.099.345.038	-171.286.663.587
VIII	**CONTI D'ORDINE**			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	0	0	0
	- Terzi per fidejussioni depositate a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.451.090.800	1.393.698.631	-57.392.169
	TOTALE	1.652.515.293	1.595.123.124	-57.392.169

CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 1999

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE I^	
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	69.381.843.000
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato	0
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni	0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	109.744.463
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	11.782.075.153
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti	18.205.150.370
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci	595.699.630
TOTALE PARTE PRIMA (1)	100.074.512.616
PARTE II^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	3.179.349.743
	3.179.349.743
C VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze attive	1.862.270.808
- insussistenze passive	9.542.369.904
	11.404.640.712
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	
- prelievo da riserva generale	36.191.949.934
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	50.775.940.389
TOTALE GENERALE (1 + 2)	150.850.453.005
DISAVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	150.850.453.005

DESCRIZIONE		IMPORTO TOTALE
PARTE I^		
SPESE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente		2.312.721.501
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita` di servizio		16.057.930.833
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescenza		185.086.378
Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		7.010.385.438
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali		61.383.093.135
Cat. 6a - Trasferimenti passivi		3.420.366.618
Cat. 7a - Oneri finanziari		148.900.146
Cat. 8a - Oneri tributari		4.964.251.981
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti		268.644.411
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci		5.116.039.276
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	100.867.418.717
PARTE II^		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
A **SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI**		0
B **MOVIMENTI INTERNI**		
- fitti figurativi		3.179.349.743
		3.179.349.743
C **AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI**		
- immobili		3.310.678.020
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi		515.852.034
- oscillazione titoli		578.917.916
		4.405.447.970
D **ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA**		
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati		0
- accantonamento riserva matematica		13.345.050.422
		13.345.050.422
E **QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA` DI ANZIANITA' PERSONALE**		660.581.689
F **VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE**		
- sopravvenienze passive		15.244.045.532
- insussistenze attive		13.148.557.932
		28.392.603.464
G **ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI**		0
	TOTALE PARTE SECONDA (2)	49.983.033.288
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	150.850.453.005
	AVANZO ECONOMICO	0
	TOTALE A PAREGGIO	150.850.453.005

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
(IPSEMA)

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il bilancio consuntivo dell'anno 2000 corona lo sforzo, perseguito negli ultimi anni dall'Amministrazione, di risanare la situazione economico-finanziaria dell'Istituto.

I dati riportati nel documento di bilancio testimoniano come tale obiettivo sia stato centrato e come l'Istituto possa,con maggior tranquillità,affrontare nel futuro le problematiche legate al processo di rinnovamento delle proprie strutture operative, per offrire servizi sempre migliori e rispondenti alle esigenze dell'utenza.

Tutti gli indicatori del documento finanziario sono contrassegnati, rispetto all'esercizio 1999,da un segno positivo.

Positivo è risultato il rapporto entrate correnti/spese correnti;positivo il rapporto entrate totali/spese totali;ugualmente positivo il risultato del conto economico , dello stato patrimoniale nonché della situazione amministrativa.

I risultati raggiunti sono perfettamente in linea con quanto voluto dagli Organi dell'Istituto nel documento originario di previsione del bilancio 2000, e più ancora nelle successive variazioni operate con l'intento primario di consolidare l'Ente.

Alla fine dell'esercizio il patrimonio dell'Istituto è cresciuto di oltre 28 miliardi, l'avanzo economico ha superato i 21 miliardi e la situazione amministrativa registra un segno positivo di oltre 100 miliardi.

Tali risultati sono stati conseguiti attraverso una duplice manovra:

a) il contenimento delle spese correnti, che sono cresciute rispetto al 1999 di soli lire 460.013.019 con un incremento percentuale di 0,4%, ed economie rispetto alle autorizzazioni di spesa di lire 9.492.567.204;
b) l'adeguamento delle entrate attraverso una manovra correttiva sulle aliquote contributive per adeguarle alle necessità di equilibrio delle gestioni delle singole categorie di naviglio.

Quest'ultimo adeguamento ha portato le entrate contributive ad oltre 98 miliardi, di cui quasi 62 oggetto di

fiscalizzazione a seguito dei provvedimenti legislativi a sostegno del settore marittimo.

Il processo di produzione dell'Ente evidenzia da un lato, una più che soddisfacente capacità di risposta alle richieste dell'utenza esterna ed interna nel processo di miglioramento dei servizi; dall'altro l'intensificarsi delle attività tese a dare impulso alla razionalizzazione degli strumenti di gestione, alla programmazione e al controllo dei processi per la richiesta corrispondenza della organizzazione del lavoro al servizio da rendere all'utenza.

I dati produttivi e finanziari sono esposti nell'allegata relazione

AREA ASSICURAZIONE

I risultati dell'esercizio 2000 evidenziano una flessione nel numero complessivo del naviglio assicurato (- 2,8%), determinato essenzialmente dalla riduzione della flotta da pesca, che presenta una diminuzione di 115 unità per il notevole numero delle demolizioni, favorite dal contributo destinato a tale scopo dall'Unione Europea.

Nell'ambito del naviglio maggiore, la categoria del carico presenta 37 unità in meno, attribuibile peraltro al ricambio, all'interno della flotta, di navi di minore tonnellaggio con navi di tonnellaggio superiore. Tale diminuzione risulta, comunque, compensata da un aumento delle navi passeggeri, tra cui sette navi della Costa Crociere S.p.A., destinate ad aumentare nel corso del 2001, con l'iscrizione di altre otto navi della stessa Società.

Le previsioni sul futuro andamento delle assicurazioni non offrono, in realtà, valutazioni migliorative, anche perché alla crescita del tonnellaggio delle navi non corrisponde un parallelo incremento dei posti di lavoro, essendo le nuove unità maggiormente automatizzate; inoltre, per quanto riguarda la flotta da pesca, il premio per il ritiro definitivo dall'attività continua a determinare, per tutto l'anno in corso, l'esodo di numerose unità della categoria.

A fronte della descritta flessione dalla flotta assicurata, risulta, invece, incrementato il gettito contributivo. Tale incremento è da attribuire all'avvenuto adeguamento delle aliquote, attuato dagli Organi nel decorso esercizio e finalizzato al ripianamento della gestione nell'arco del triennio, come previsto dal Programma pluriennale 2000/2002. L'incremento contributivo risulta, infatti, pienamente in linea con le previsioni

formulate e corrispondente alla misura dell'allineamento delle aliquote allora deliberato.

Anche sul fronte dei recuperi contributivi si rileva un netto miglioramento, evidenziato dalle maggiori riscossioni in corso di esercizio e dalla corrispondente riduzione dei residui attivi.

E' da ricordare, infine, l'entrata in vigore della normativa che ha esteso i benefici degli sgravi contributivi alla pesca costiera, i cui effetti positivi dovrebbero evidenziarsi in sede di consuntivo 2001. L'alleggerimento del peso contributivo dovrebbe, infatti, motivare la categoria ad una maggiore correntezza nel versamento delle quote a proprio carico e, quindi, determinare un minore ricorso a rateazioni e a dilazioni di pagamento.

Nei prospetti Assicurazione A e B vengono esposti i dati della produzione relativi ai processi dell'area contributiva, da cui si rileva un cospicuo aumento delle attività collegate alla riscossione tramite ruolo, a seguito dell'abolizione degli altri strumenti di riscossione, in particolare dei decreti ingiuntivi (D. Lgs. n. 46/99).

Nei prospetti successivi sono evidenziati i dati relativi al numero delle navi assicurate, ai posti di lavoro, al monte retributivo imponibile ed al gettito contributivo della gestione previdenziale, che, com'è noto, comprende i premi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali, i contributi per il finanziamento delle prestazioni per l'inidoneità specifica ai servizi della navigazione di cui alla legge n. 1486/62 ed i premi per le assicurazioni contrattuali (C.C.N.L. e regolamenti organici).

ASSICURAZIONE - A

LINEE DI ATTIVITÀ

Numero di posizioni in provvisorio	8.449
Numero di posizioni in definitivo	6.436
Numero accertamenti contributi malattia	65.254
Nulla osta dismissioni, vendite, demolizioni	532
Rateazioni autoliquidazione	2.182
Rateazioni contributi pregressi	36
Costituzioni in mora armatori inadempienti	2.609
Elenchi spediti al Consorzio per la formazione dei ruoli	591
Numero di posizioni elenchi per Consorzio	1.758
Estratti conto prodotti per procedure legali	29
Ruoli spediti per la riscossione	1.015
Numero di posizioni ruoli per la riscossione	1.714
Posizioni condono (rateazioni)	244

Accertamenti contributivi **(in milioni)**

Gestione Previdenziale	98.643
Gestione c\o INPS (malattia e maternità)	25.405 (*)

(*) al netto degli accertamenti per sgravi contributivi c/I.N.P.S.

ASSICURAZIONE - B

LINEE DI ATTIVITÀ	1996	1997	1998	1999	2000	Differenze 2000/1999 assolute	Differenze 2000/1999 percentuali
Numero di posizioni in provvisorio	7.123	6.771	6.387	6.436	8.449 (♦)	+ 2.013	+ 31%
Numero di posizioni in definitivo	7.661	7.123	6.436	6.448	6.436	- 12	-
Numero accertamenti contributi malattia	65.326	58.536	81.090	81.331	65.254	- 16.077	- 25%
Nulla osta dismissioni	680	451	480	576	532	- 44	- 7%
Rateazioni autoliquidazione	378	-	-	-	2.182	+ 2.182	-
Rateazioni contributi pregressi	-	-	-	22	36	+ 14	+ 63%
Costituzioni in mora armatori inadempienti	1.364	1.080	1.562	2.139	2.609	+ 470	+ 22%
Estratti conto prodotti per procedure legali	620	267	671	474 (*)	29 (*)	-	-
Elenchi spediti al Consorzio per la formazione dei ruoli	35	69	59	60	591	+ 531	+ 885%
Numero di posizioni elenchi per Consorzi	70	145	146	125	1.758	+ 1.633	+ 1.306%
Ruoli spediti per la riscossione	28	98	75	-	1.015	+ 1.015	-
Numero di posizioni ruoli per la riscossione	59	166	123	-	1.714	+ 1.714	-
Pratiche di condono trattate	770	789	488	158	244 (°)	+ 86	+ 54%

(♦) Il numero degli accertamenti del provvisorio è influenzato dal numero delle rateazioni richieste (2.182).
(*) Dati non raffrontabili ai precedenti per abolizione decreti ingiuntivi dal 1/7/1999 (D. Lgs. n. 46/99).
(°) Rateazioni su posizioni di condono.

ASSICURAZIONE - C

GESTIONE PREVIDENZIALE

NAVI

CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	2000
Passeggeri	401	305	364	361	407
Carico	565	521	571	619	582
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	856	780	788	843	810
Traffico Locale e Diporto	799	803	842	902	860
Pescherecci	4.170	4.027	3.878	3.723	3.608
TOTALI	**6.791**	**6.436**	**6.443**	**6.448**	**6.267**

POSTI DI LAVORO

CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	2000
Passeggeri	8.024	6.970	8.268	8.193	10.147
Carico	7.908	7.558	7.708	10.223	8.024
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	3.913	4.282	3.822	4.738	4.960
Traffico Locale e Diporto	1.861	1.684	2.060	1.896	1.965
Pescherecci	18.650	17.752	18.500	16.528	15.213
TOTALI	**40.356**	**38.246**	**40.358**	**41.578**	**40.309**

ASSICURAZIONE - D

GESTIONE PREVIDENZIALE

RETRIBUZIONI (*)

CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	2000
Passeggeri	373.633	374.971	420.838	414.781	432.781
Carico	441.994	411.840	537.539	552.767	489.258
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	186.284	173.069	205.592	206.397	204.063
Traffico Locale e Diporto	35.128	34.962	38.730	41.480	44.651
Pescherecci	286.042	276.577	275.394	269.674	250.443
TOTALI	**1.323.081**	**1.271.419**	**1.478.093**	**1.485.099**	**1.421.196**

(*) IN MILIONI.

CONTRIBUTI (*)

CATEGORIA	1996	1997	1998	1999	2000
Passeggeri	11.578	11.560	18.265	18.914	30.319
Carico	15.078	14.016	19.407	26.963	40.487
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	6.474	5.967	8.001	9.385	12.519
Traffico Locale e Diporto	1.611	1.591	2.427	2.904	4.358
Pescherecci	7.743	7.526	8.617	11.216	10.960
TOTALI	**42.484**	**40.660**	**56.717**	**69.382**	**98.643**

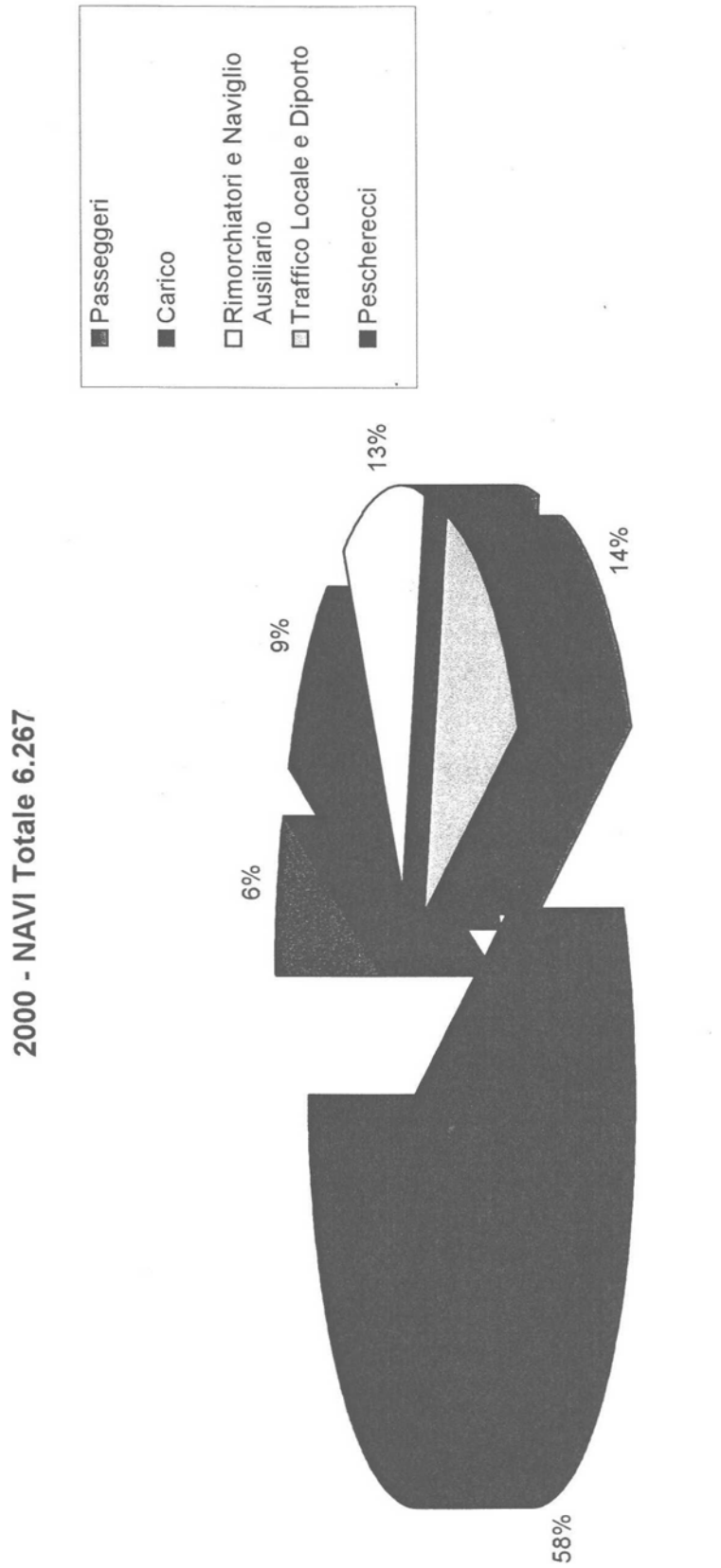
(*) IN MILIONI.

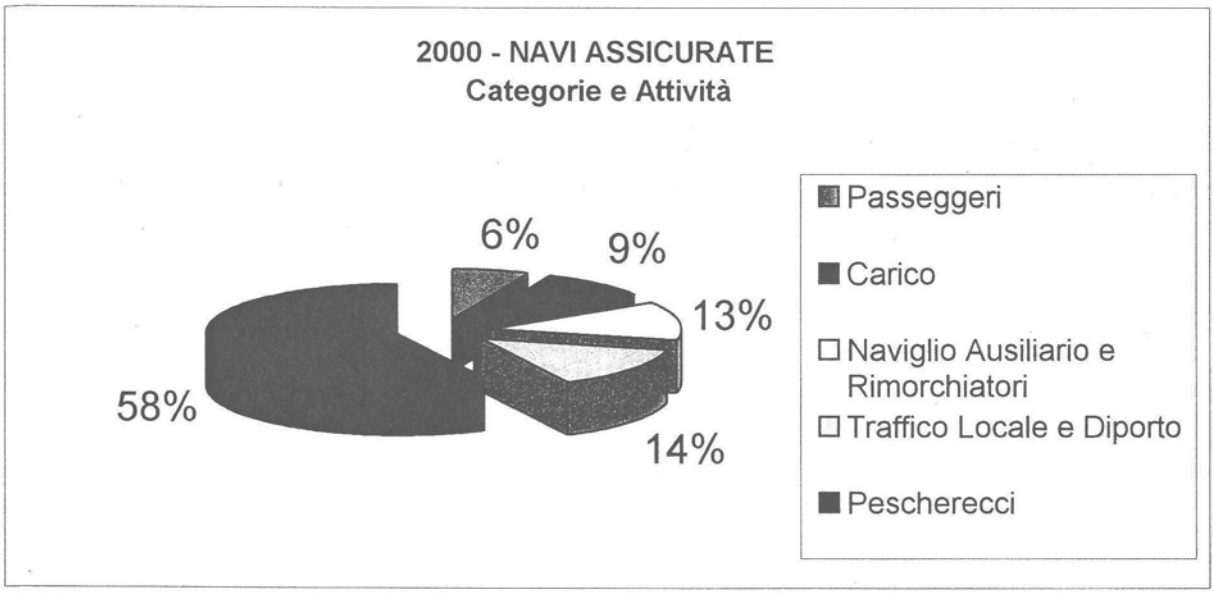
ASSICURAZIONE – E

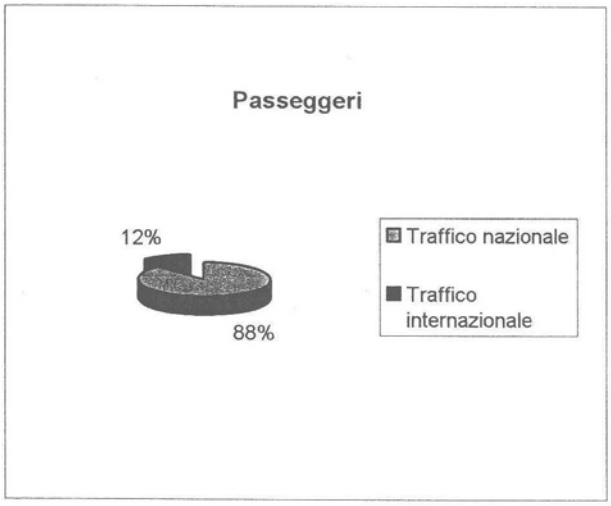
Distribuzione navi per categoria

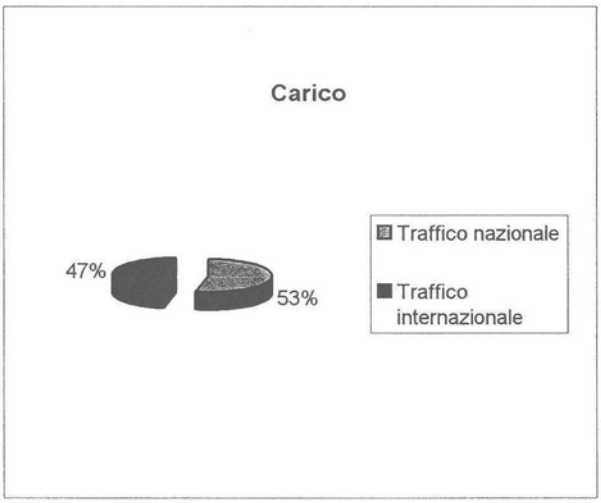
CATEGORIA	ATTIVITA'	Numero navi	N. posti lavoro	Media (*)
Passeggeri	Traffico nazionale	357	7.287	20
	Traffico internazionale	50	2.860	57
Carico	Traffico nazionale	310	4.960	16
	Traffico internazionale	272	3.064	11
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	Traffico nazionale	777	4.594	6
	Traffico internazionale	33	366	11
Traffico locale e Diporto		860	1.965	2
Pescherecci	Pesca costiera	3.522	14.387	4
	Pesca mediterranea	62	538	8
	Pesca oltre gli stretti	24	288	12
Totali		**6.267**	**40.309**	-

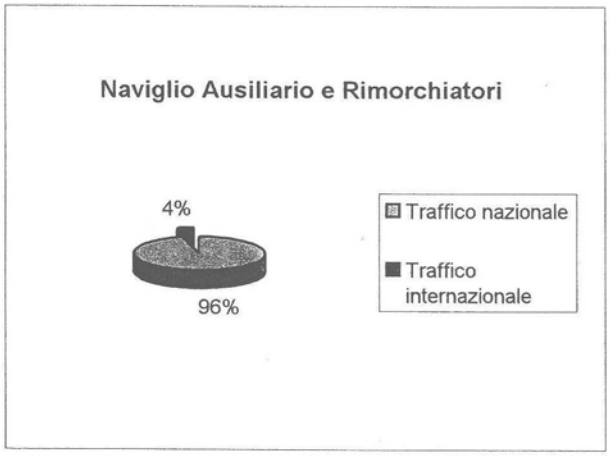
(*) Media dei posti di lavoro assicurati per nave.

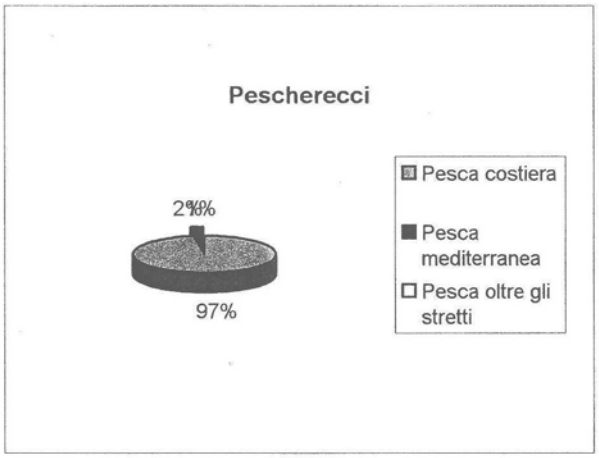

2000 - NAVI Totale 6.267
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
13%
14%
9%
6%
58%

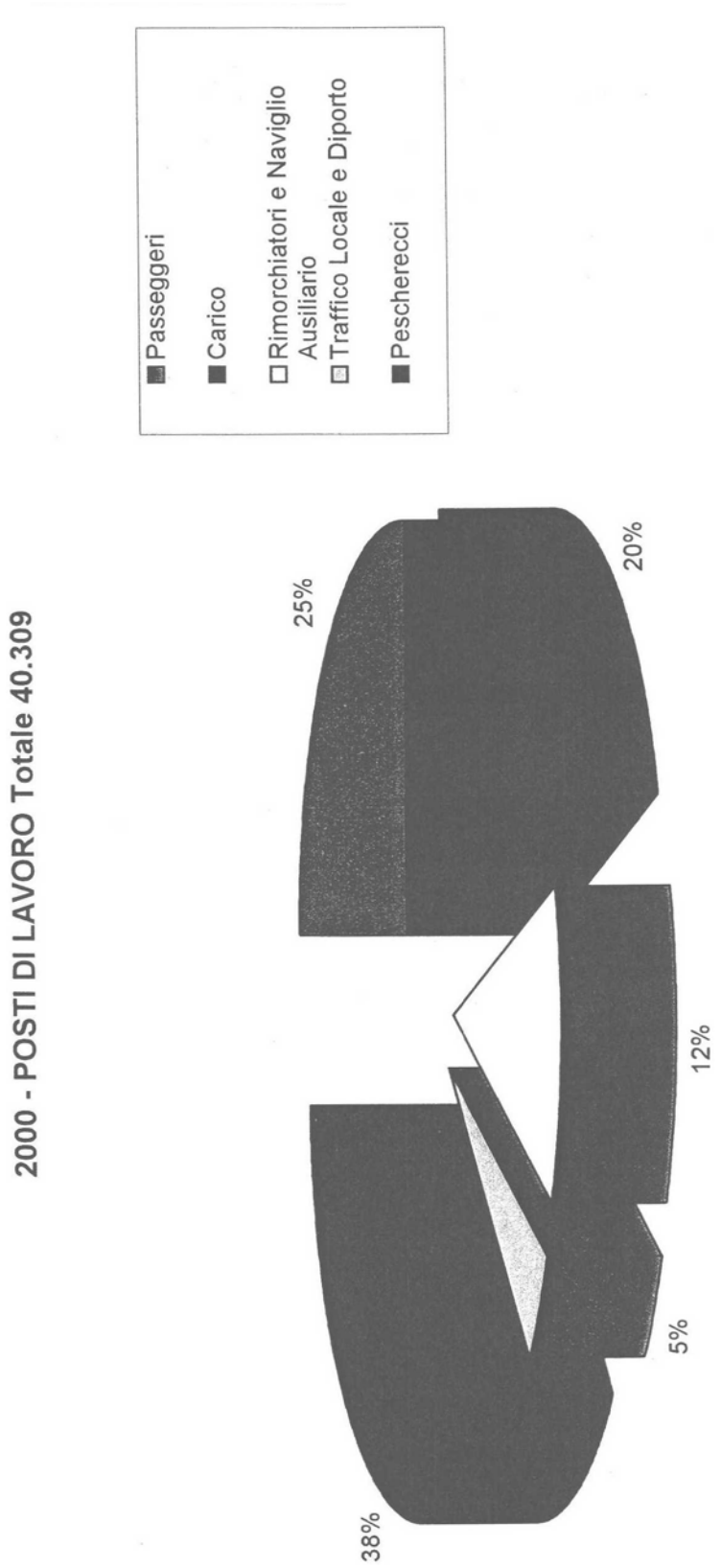

2000 - NAVI ASSICURATE
Categorie e Attività
6%
9%
13%
58%
14%
Passeggeri
Carico
Naviglio Ausiliario e Rimorchiatori
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci

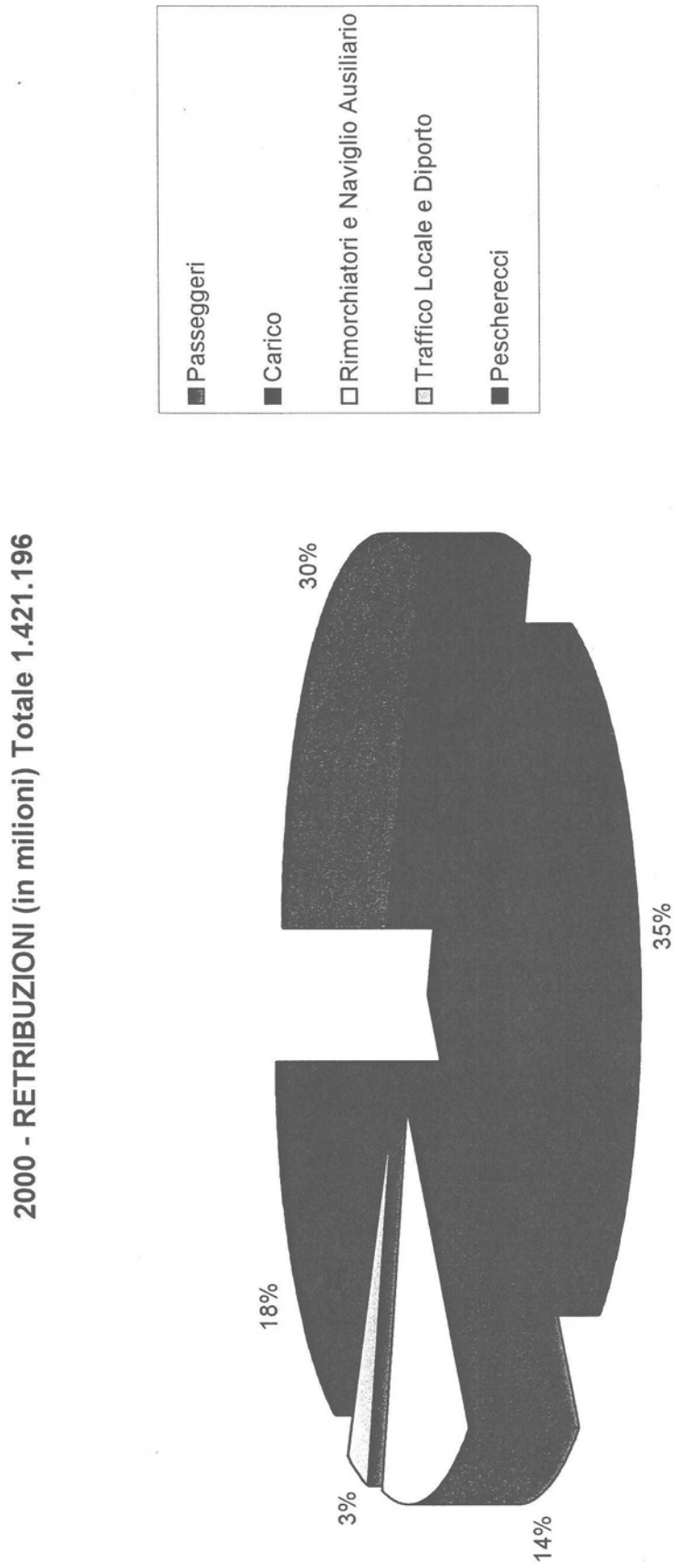

Passeggeri
12%
88%
Traffico nazionale
Traffico internazionale

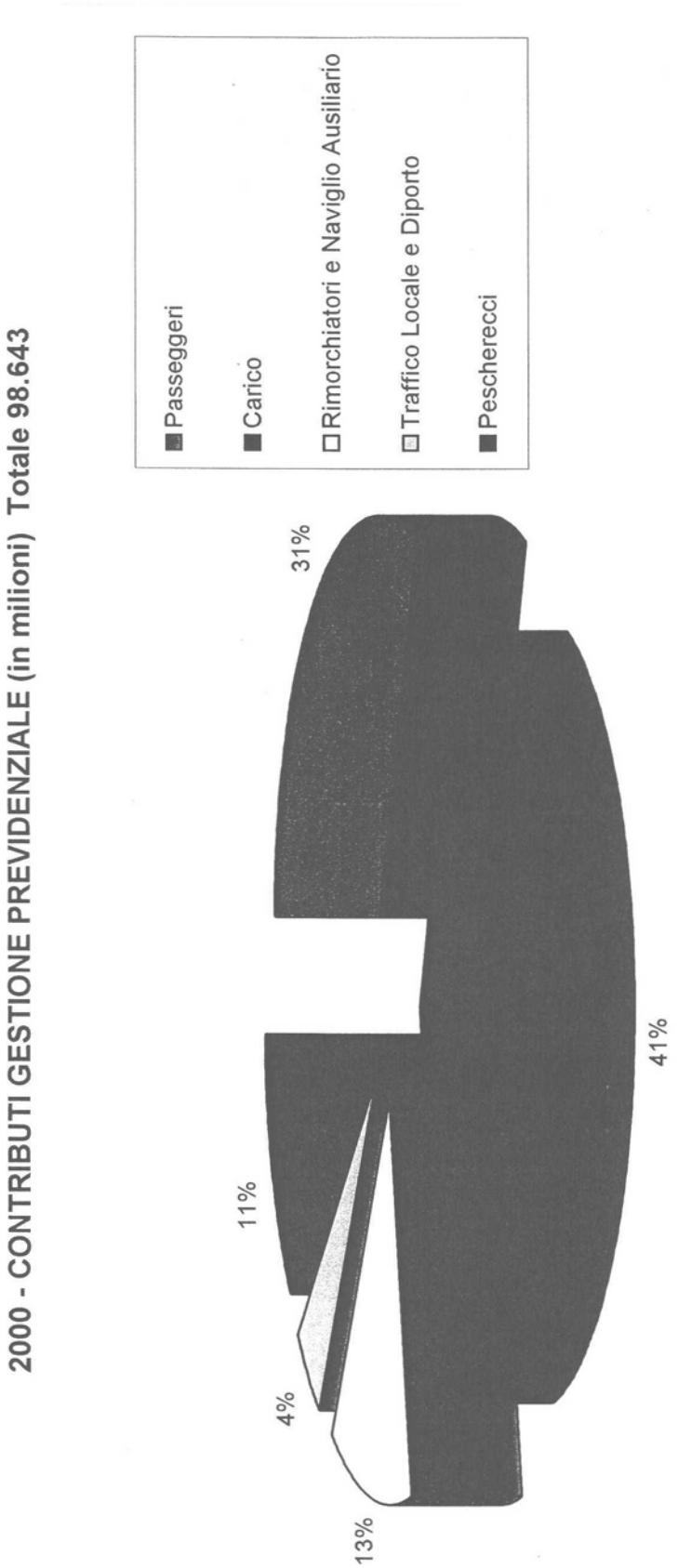

Carico
47%
53%
Traffico nazionale
Traffico internazionale

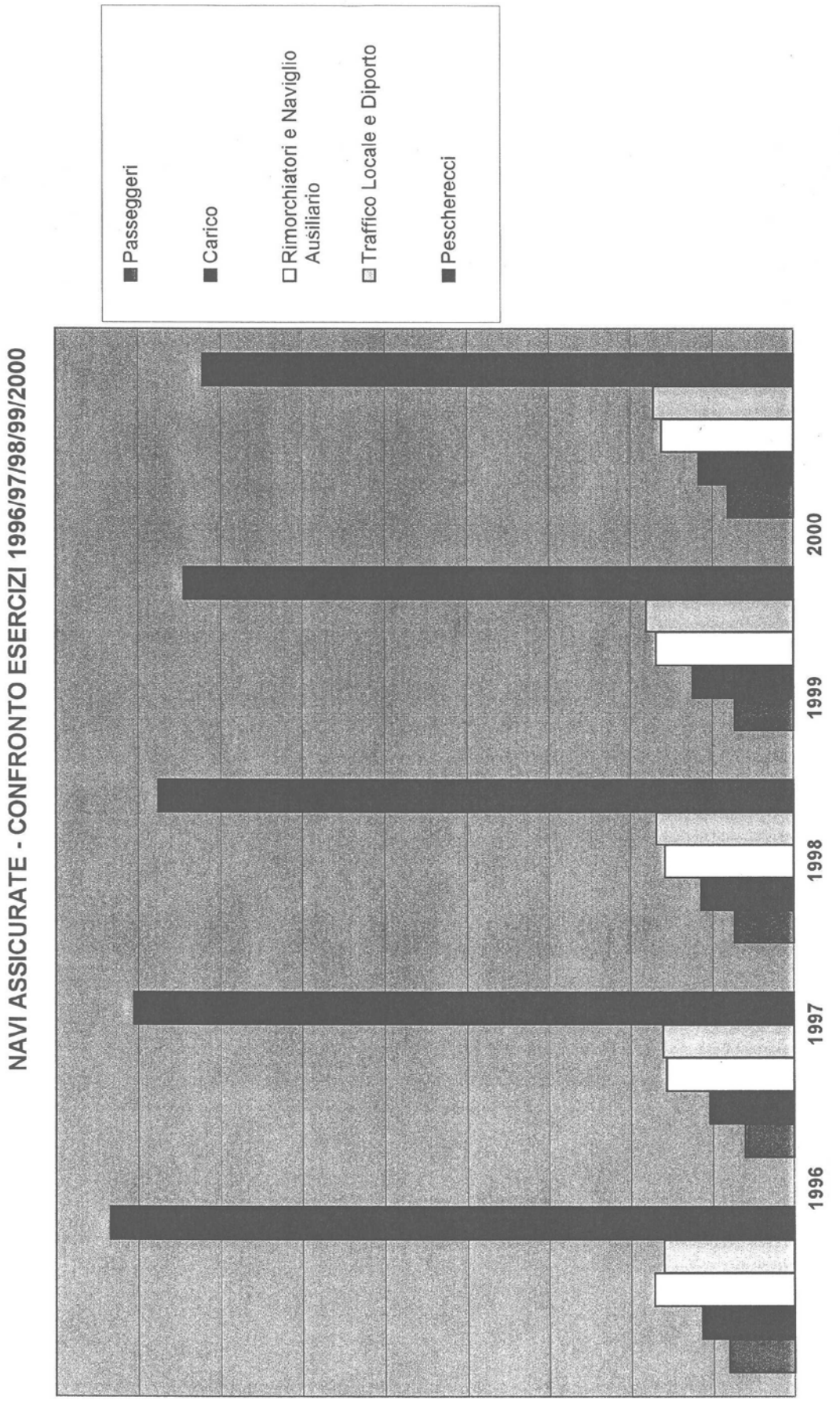

Naviglio Ausiliario e Rimorchiatori
4%
96%
Traffico nazionale
Traffico internazionale

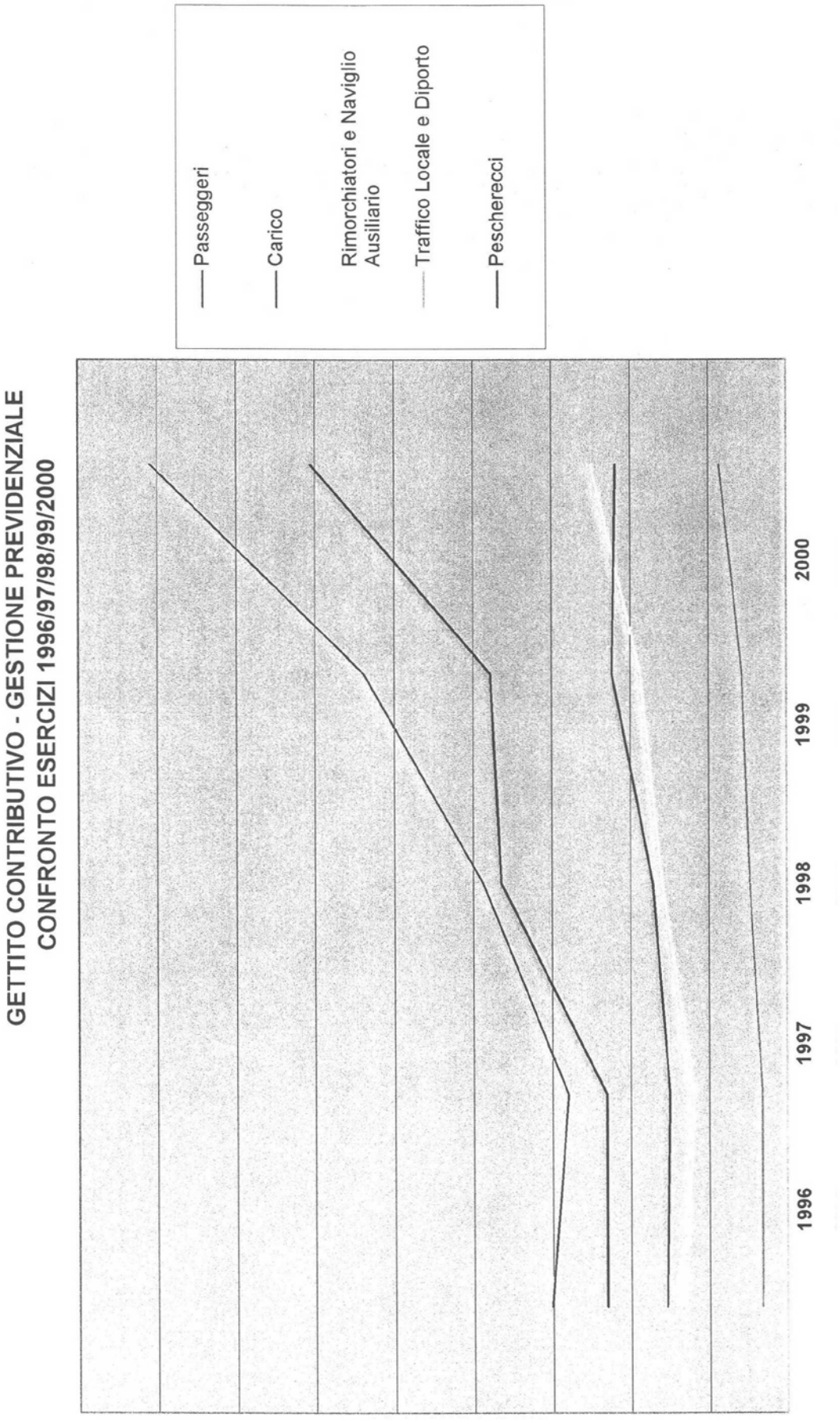

Pescherecci
2%
97%
Pesca costiera
Pesca mediterranea
Pesca oltre gli stretti


2000 - POSTI DI LAVORO Totale 40.309
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
25%
20%
12%
5%
38%


2000 - RETRIBUZIONI (in milioni) Totale 1.421.196
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
30%
35%
18%
3%
14%


2000 - CONTRIBUTI GESTIONE PREVIDENZIALE (in milioni) Totale 98.643
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
31%
41%
11%
4%
13%


NAVI ASSICURATE - CONFRONTO ESERCIZI 1996/97/98/99/2000
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
1996
1997
1998
1999
2000


GETTITO CONTRIBUTIVO - GESTIONE PREVIDENZIALE
CONFRONTO ESERCIZI 1996/97/98/99/2000
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
1996
1997
1998
1999
2000

AREA PRESTAZIONI

La spesa per prestazioni istituzionali è stata contenuta nei limiti fisiologici.

Le indennità per inabilità temporanea, prestazioni che maggiormente risentono degli imponderabili eventi infortunistici, non sempre prevedibili e, quindi, non sempre prevenibili, si sono attestate intorno agli stessi valori degli ultimi esercizi, superando di poco i 14 miliardi, indennizzando, peraltro, un numero di casi inferiore a quello rilevato nell'anno precedente e per un importo inferiore, rispetto all'esercizio 1999, di 435 miliardi.

Anche la spesa per i casi di inabilità permanente è stata inferiore alle previsioni: com'è noto, infatti, sulla base della recente normativa sul danno biologico, era stata valutata, in sede previsionale, la possibilità che i nuovi criteri indennitari influenzassero già nel primo anno di vigenza delle nuove "tabelle delle menomazioni e dei coefficienti" la spesa delle prestazioni.

Al contrario, nessun caso è stato indennizzato nell'anno 2000 e gli eventi verificatisi in detto esercizio (dal 25 luglio 2000 in poi, come previsto dal D.M. del 12 luglio 2000) influenzeranno, pertanto, la spesa dell'esercizio corrente e di quelli successivi. Al riguardo, viene condotto un attento monitoraggio per valutare l'opportunità di istituire, in sede previsionale, un apposito fondo, onde non gravare i contribuenti degli anni a venire di notevoli oneri derivanti da eventi verificatisi in esercizi precedenti.

Di contro, si assisterà ad un alleggerimento delle riserve matematiche per le invalidità permanenti comprese tra l'11 ed il 16%, che non daranno più luogo a costituzione di

rendita e, pertanto, non richiederanno più l'accantonamento di capitali di copertura.

Nell'ambito dell'assistenza economica per malattia e maternità, si rileva un incremento di spesa di milioni 4.406 e cioè del 3,5% rispetto all'esercizio precedente.

La lievitazione è da attribuirsi in particolare al notevole aumento del numero dei casi di malattia complementare e di maternità, che ha determinato aumenti di spesa rispettivamente di circa 2 miliardi e di circa 2 miliardi e 400 milioni.

I prospetti riportanti i dati relativi alle prestazioni per inabilità temporanea (da A ad E) descrivono in dettaglio il numero degli eventi, distribuiti per gestione e per categoria di navi, con le corrispondenti somme erogate. Il prospetto D evidenzia, da un lato, la diminuzione della durata media dell'assistenza (- 6.25% rispetto all'anno 1999) ma, d'altro lato, l'aumento dell'incidenza del numero delle pratiche di assistenza sul numero dei posti di lavoro assicurati (+ 9%), dovuto agli opposti fenomeni dell'aumento dei casi indennizzati e della diminuzione dei posti di lavoro.

I prospetti che seguono riguardano le prestazioni per invalidità permanente e morte; in particolare vengono riportati tutti i dati riguardanti le rendite e la loro distribuzione in base ai consueti criteri (Regione di appartenenza dei beneficiari, classi di importo e sesso), la ripartizione tra invalidi e superstiti, la specifica delle somme liquidate in capitale e gli elementi riguardanti l'accantonamento dei capitali di copertura.

La distribuzione delle prestazioni per inabilità temporanea e delle rendite per categoria di nave è esposta nel prospetto relativo al rendiconto economico dell'esercizio, che, previsto dall' art. 11 del Regolamento di contabilità dell' Ente, è allegato al bilancio consuntivo.

Si riporta, infine, (prospetto N) un monitoraggio quadriennale degli infortuni sul lavoro, che specifica natura e sede delle lesioni riscontrate, suddivise in classi di appartenenza, in aderenza alla classificazione I.N.A.I.L., in quanto i relativi dati affluiscono, con la corrispondente codifica, al Casellario Centrale Infortuni, che monitora ed elabora i dati di tutti i settori della produzione.

PRESTAZIONI – A

GESTIONI	NUMERO CASI				
	1996	**1997**	**1998**	**1999**	**2000**
Infortuni	1.613	1.483	1.485	1,.769	1.690
Legge n. 1486/82 (inidonei)	153	100	103	142	129
Assicurazioni contrattuali	110	264	98	229	269
Malattia fondamentale	6.033	6.295	5.866	6.710	6.954
Malattia complementare e c.r.l.	10.425	10.912	10.648	10.890	13.548
Totale inabilità	**18.334**	**19.054**	**18.200**	**19.740**	**22.590**
Maternità	423	421	329	443	888
Totale inabilità + Maternità	**18.757**	**19.475**	**18.529**	**20.183**	**23.478**

GESTIONI	GIORNATE INDENNIZZATE				
	1996	**1997**	**1998**	**1999**	**2000**
Infortuni	111.383	106.194	105.343	91.269	93.110
Legge n. 1486/82 (inidonei)	11.706	14.462	16.726	13.703	11.583
Assicurazioni contrattuali	3.529	4.556	2.720	5.115	6.708
Malattia fondamentale	350.219	377.327	367.349	306.310	320.372
Malattia complementare e c.r.l.	536.747	602.749	582.015	523.319	572.839
Totale inabilità	**1.013.584**	**1.105.288**	**1.074.153**	**939.716**	**1.004.612**
Maternità	(*)	(*)	(*)	(*)	**123.338**
Totale inabilità + Maternità	(*)	(*)	(*)	(*)	**1.127.950**

(*) dato non rilevato.

PRESTAZIONI – B

ASSICURAZIONE INFORTUNI (INABILITA' TEMPORANEA AL LAVORO – T.U. D.P.R. N. 1124/65)

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Passeggeri traffico nazionale	488	28.817	4.377.103.365
Passeggeri traffico internazionale	74	3.638	521.320.940
Totale passeggeri	**562**	**32.437**	**4.898.424.305**
Carico traffico nazionale	280	15.288	2.639.467.684
Carico traffico internazionale	285	16.357	2.640.715.143
Totale carico	**565**	**31.645**	**5.280.182.827**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	195	9.577	1.408.673.132
Naviglio ausiliario traffico internazionale	15	684	114.994.875
Totale naviglio ausiliario	**210**	**10.261**	**1.523.667.407**
Traffico locale e Diporto	33	1.591	121.471.495
Totale Traffico locale e Diporto	**33**	**1.591**	**121.471.495**
Pesca oltre gli stretti	4	357	19.021.142
Pesca mediterranea	12	506	28.622.389
Pesca costiera	304	16.295	923.910.952
Totale pesca	**320**	**17.158**	**971.554.483**
TOTALI	**1.690**	**93.110**	**12.795.300.517**

TEMPORANEA INIDONEITÀ ALLA NAVIGAZIONE (LEGGE N. 1486/62)

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità
Passeggeri traffico nazionale	33	2.943	366.362.463
Passeggeri traffico internazionale	9	951	87.068.901
Totale passeggeri	**42**	**3.894**	**453.431.364**
Carico traffico nazionale	27	2.693	340.407.208
Carico traffico internazionale	30	2.474	272.596.565
Totale carico	**57**	**5.167**	**613.003.773**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	8	488	29.807.708
Naviglio ausiliario traffico intern.le	2	384	97.133.076
Totale naviglio ausiliario	**10**	**872**	**126.940.784**
Traffico locale e Diporto	-	-	-
Totale Traffico locale e Diporto	-	-	-
Pesca oltre gli stretti	-	-	-
Pesca mediterranea	1	49	3.134.091
Pesca costiera	19	1.601	65.262.539
Totale pesca	**20**	**1.650**	68.396.630
TOTALI	**129**	**11.583**	**1.261.772.551**

PRESTAZIONI – B (continua)

ASSICURAZIONE CONTRATTUALE (INDENNITÀ CONTRATTUALI E MAGGIORI PRESTAZIONI R.O.)

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità
Passeggeri traffico nazionale	90	1.971	112.217.640
Passeggeri traffico internazionale	72	930	37.997.593
Totale passeggeri	**162**	**2.901**	**150.215.233**
Carico traffico nazionale	48	1.832	46.049.559
Carico traffico internazionale	57	1.936	41.215.690
Totale carico	**105**	**3.768**	**87.265.249**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	2	39	790.495
Naviglio ausiliario traffico internazionale	-	-	-
Totale naviglio ausiliario	**2**	**39**	**790.495**
Traffico locale e Diporto	-	-	-
Totale Traffico locale e Diporto	-	-	-
Pesca oltre gli stretti	-	-	-
Pesca mediterranea	-	-	-
Pesca costiera	-	-	-
Totale pesca	-	-	-
TOTALI	**269**	**6.708**	**238.270.977**

MALATTIA E MATERNITÀ (GESTIONE C/I.N.P.S.)

GESTIONI	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Malattia fondamentale	6.954	320.372	36.177.003.669
Malattia complementare	13.402	571.477	80.880.575.242
Malattia continuità rapporto di lavoro	146	1.362	320.323.810
Maternità	888	123.338	12.767.800.916
Spese varie	-	-	52.002.000
TOTALI	**21.390**	**1.016.549**	**130.197.705.637**

PRESTAZIONI - C

CASI DI INABILITA' TEMPORANEA E MATERNITA'

Gestioni	Numero casi complessivo	Giornate di assistenza	Durata media (giorni)	Importi (in milioni)
Marittimi	22.590	1.004.612	45	131.591
Maternità Personale navigante	5	1.173	235	82
Maternità Personale amm.vo	82	11.317	138	798
Maternità Personale di volo	801	110.848	138	11.888
Spese varie (*)	-	-	-	134

(*) Rimborsi viaggi e diarie, protesi, rimborsi ai donatori di sangue, ecc.

PRESTAZIONI - D

INABILITA' TEMPORANEA PER INFORTUNIO E MALATTIA

Anno	Numero casi	Giornate di assistenza	Durata media (giorni)	Importi (in milioni)
1996	18.334	1.013.584	55	120.294
1997	19.054	1.105.288	58	131.618
1998	18.200	1.074.153	59	131.882
1999	19.740	939.716	48	130.109
2000	22.590	1.004.612	45	131.591
Differenze 2000/98-99	**+ 2.850**	**+ 64.896**	**- 3**	**+ 1.482**

Il numero dei casi, le giornate di assistenza e le somme pagate si riferiscono al personale marittimo (**sono esclusi i casi di maternità**).

Incidenza numero dei casi di assistenza sui posti di lavoro

Anno	Posti di lavoro	Numero casi	Incidenza
1996	40.356	18.334	45%
1997	39.277	19.054	49%
1998	40.358	18.200	45%
1999	41.578	19.740	47%
2000	40.309	22.590	56%

PRESTAZIONI - E

Spesa complessiva per prestazioni
(in milioni)

		1996	1997	1998	1999	2000
Gestione Previdenziale	Indennità e altre prestazioni economiche	13.296	14.568	14.156	14.730	14.295
	Rendite	42.880	43.490	45.212	46.653	46.773
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità e altre prestazioni economiche	102.554	135.363	122.929	125.792	130.198

Dettaglio spesa anno 2000
(in milioni)

Gestione previdenziale	Indennità inabilità temporanea	12.713
	Indennità Legge 1486/62	1.262
	Indennità contrattuali	238
	Assegni funerari	50
	Protesi	13
	Varie (rimborso spese)	19
		14.295
	Rendite	**46.773**
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità giornaliera malattia	117.378
	Indennità maternità personale marittimo e amministrativo	12.820
	Indennità maternità personale di volo	
	Varie (continuità rapporto di lavoro, donatori sangue, ecc.)	
		130.198

PRESTAZIONI - F

RENDITE

	Invalidi	Superstiti	**TOTALI**
Rendite in pagamento anno 1999	4.033	1.110	**5.143**
Rendite costituite nell'anno 2000	232	17	**249**
Rendite cessate nell'anno 2000	191	21	**212**
Rendite in pagamento anno 2000	4.091	1.089	**5.180**
Liquidazioni in capitale	53	-	**53**
Rendite assorbite da nuovi capitali	28	-	**28**
Rendite unificate I.N.A.I.L.	2	-	**2**

PRESTAZIONI - G

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/2000
Distribuzione per Regione di appartenenza

REGIONE	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Piemonte	15	11	26
Valle d'Aosta	-	1	1
Lombardia	31	13	44
Trentino Alto Adige	5	2	7
Veneto	105	40	145
Friuli Venezia Giulia	99	51	150
Liguria	469	102	571
Emilia Romagna	68	19	87
Toscana	322	67	389
Umbria	3	-	3
Marche	147	60	207
Lazio	145	31	176
Abruzzo	106	30	136
Molise	9	6	15
Campania	1.257	214	1.471
Puglia	293	153	446
Basilicata	-	-	-
Calabria	112	30	142
Sicilia	790	211	1.001
Sardegna	88	27	115
ITALIA	4.064	1.068	5.132
Estero	27	21	48
TOTALE	**4.091**	**1.089**	**5.180**

PRESTAZIONI – H

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/2000

Distribuzione per classi di importo mensile

CLASSI DI IMPORTO (migliaia di lire)	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Meno di 200	658	-	658
da 200 a meno di 400	1.706	55	1.761
da 400 a meno di 600	771	34	805
da 600 a meno di 800	358	68	426
da 800 a meno di 1000	177	285	462
da 1000 a meno di 1200	96	35	131
da 1200 a meno di 1400	55	48	103
da 1400 a meno di 1600	50	40	90
da 1600 a meno di 1800	25	311	336
da 1800 a meno di 2000	24	37	61
da 2000 a meno di 2200	22	38	60
da 2200 a meno di 2400	19	31	50
da 2400 a meno di 2600	36	53	89
da 2600 a meno di 2800	21	11	32
da 2800 a meno di 3000	22	7	29
3000 e oltre	55	36	91
TOTALE	**4.091**	**1.089**	**5.180**

PRESTAZIONI – I

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/2000
Distribuzione per classi di età

CLASSI DI ETA' (anni)	INVALIDI	SUPERSTITI	TOTALE
Meno di 5	-	-	-
5 – 9	-	3	3
10 – 14	-	7	7
15 – 19	-	6	6
20 – 24	12	8	20
25 – 29	36	4	40
30 – 34	108	7	115
35 – 39	181	25	206
40 – 44	272	45	317
45 – 49	330	73	402
50 – 54	432	81	513
55 – 59	524	103	627
60 – 64	599	115	715
65 – 69	562	107	669
70 – 74	469	116	585
75 – 79	268	141	409
80 – 84	158	107	265
85 – 89	99	88	187
90 – 94	37	31	68
95 e oltre	4	22	26
TOTALE	**4.091**	**1.089**	**5.180**

PRESTAZIONI - L

RENDITE IN PAGAMENTO AL 31/12/2000

Distribuzione per sesso del titolare

	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
Numero	**4.064**	**27**	**4.091**	**50**	**1.039**	**1.089**
Importi (in milioni)	**26.031**	**144**	**26.175**	**381**	**17.997**	**18.378**

PRESTAZIONI – M

RENDITE

Riparto spesa

RATE DI RENDITA PAGATE		SOMME PAGATE EX ART. 85 T.U. (tre annualità)		RENDITE PAGATE IN CAPITALE (Art. 75 T.U.)		RENDITE ASSORBITE DA NUOVI CAPITALI (Art. 80 T.U.)		RENDITE UNIFICATE I.N.A.I.L. (Art. 128 T.U.)	
N. CASI	IMPORTO	N.CASI	IMPORTO	N.CASI	IMPORTO	N. CASI	IMPORTO	N. CASI	IMPORTO
5.180	44.553	-	-	53	1.074	28	1.048	2	98

IMPORTI IN MILIONI

RISERVE MATEMATICHE

IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA AL 31/12/1999		IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA RENDITE COSTITUITE NELL'ANNO		IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA RENDITE CESSATE NELL'ANNO		IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA AL 31/12/2000	
PERMANENTI	SUPERSTITI	PERMANENTI	SUPERSTITI	PERMANENTI	SUPERSTITI	PERMANENTI	SUPERSTITI
139.619	87.387	14.500	4.461	10.715	1.098	143.404	90.750

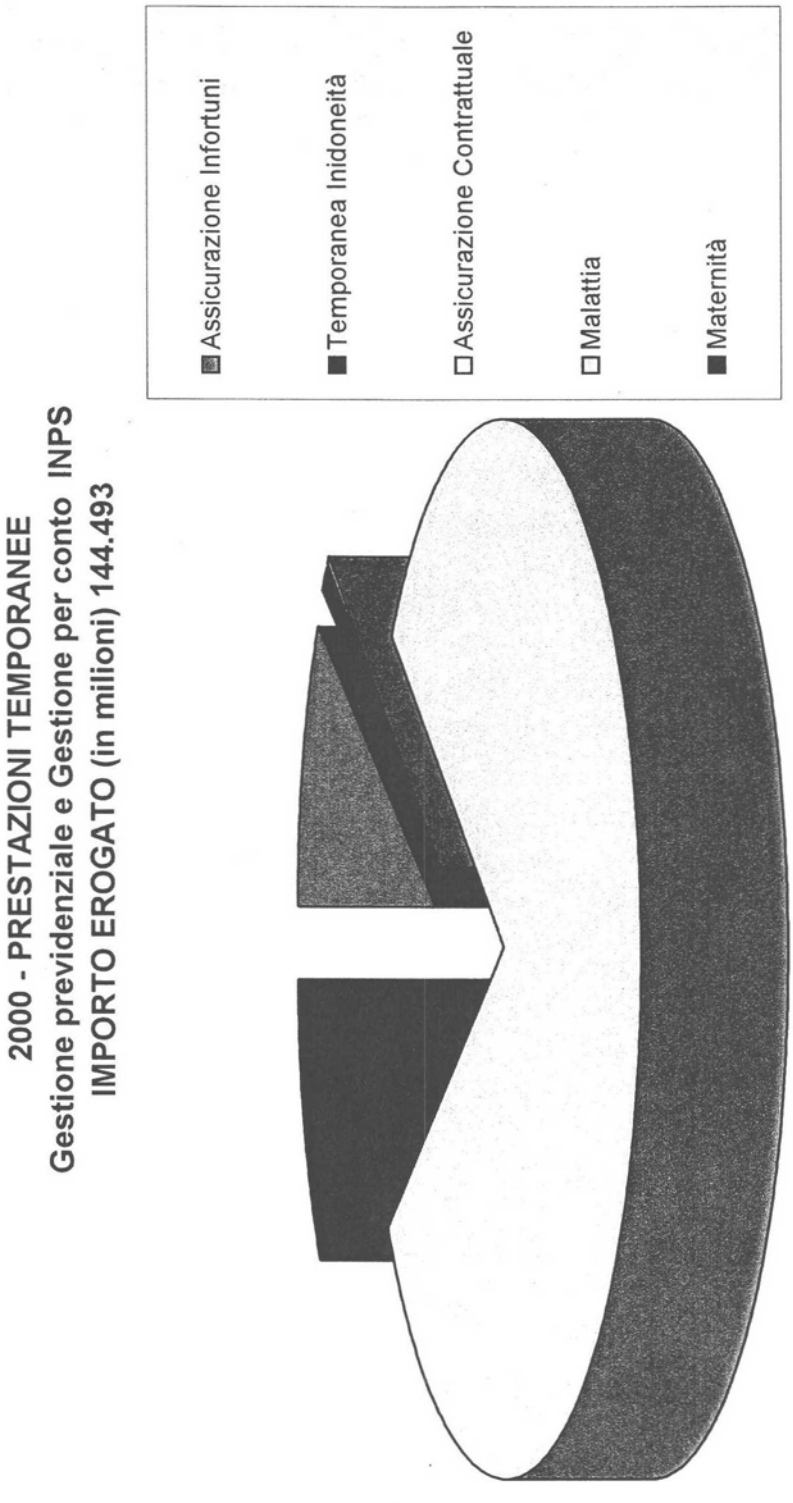
IMPORTI IN MILIONI

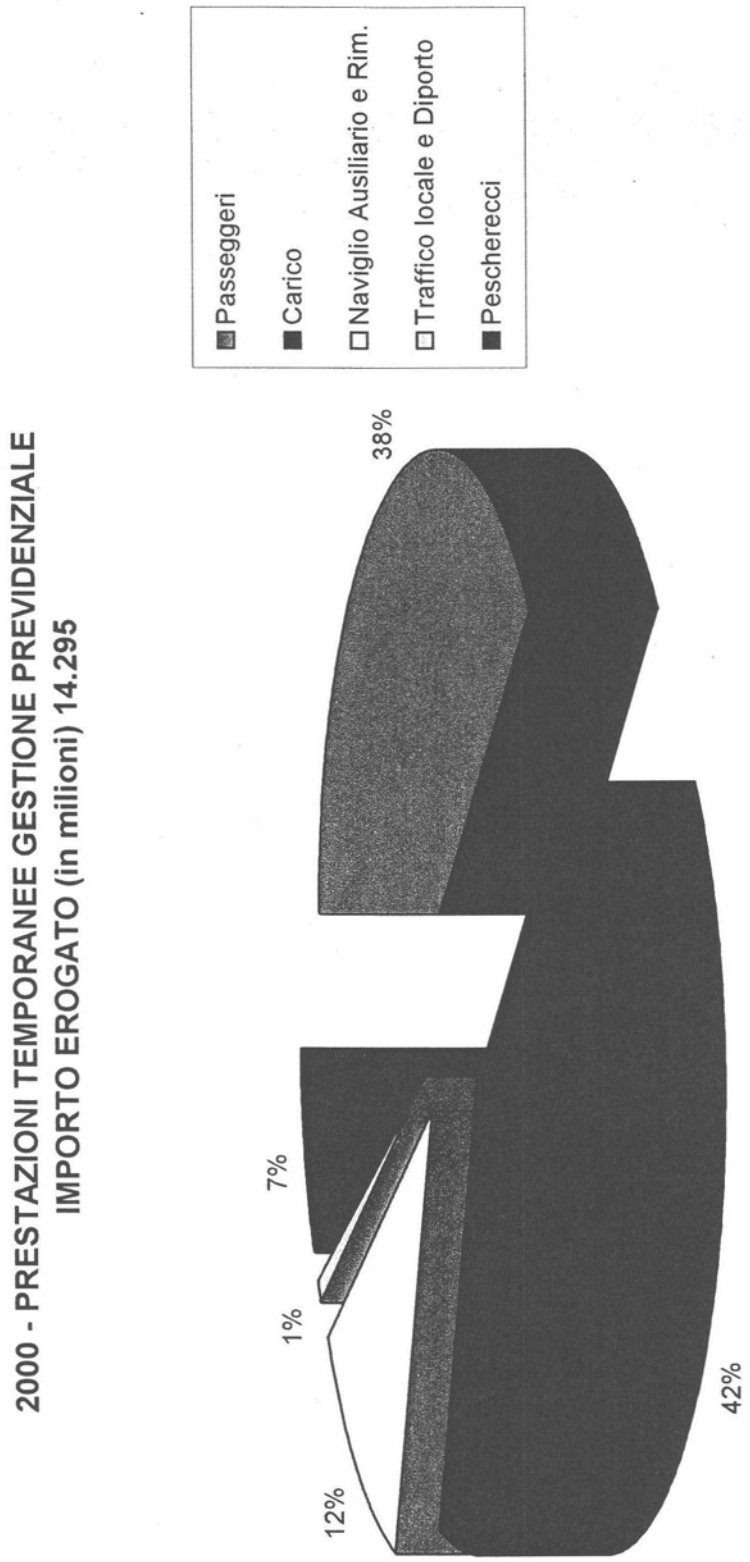
PRESTAZIONI - N

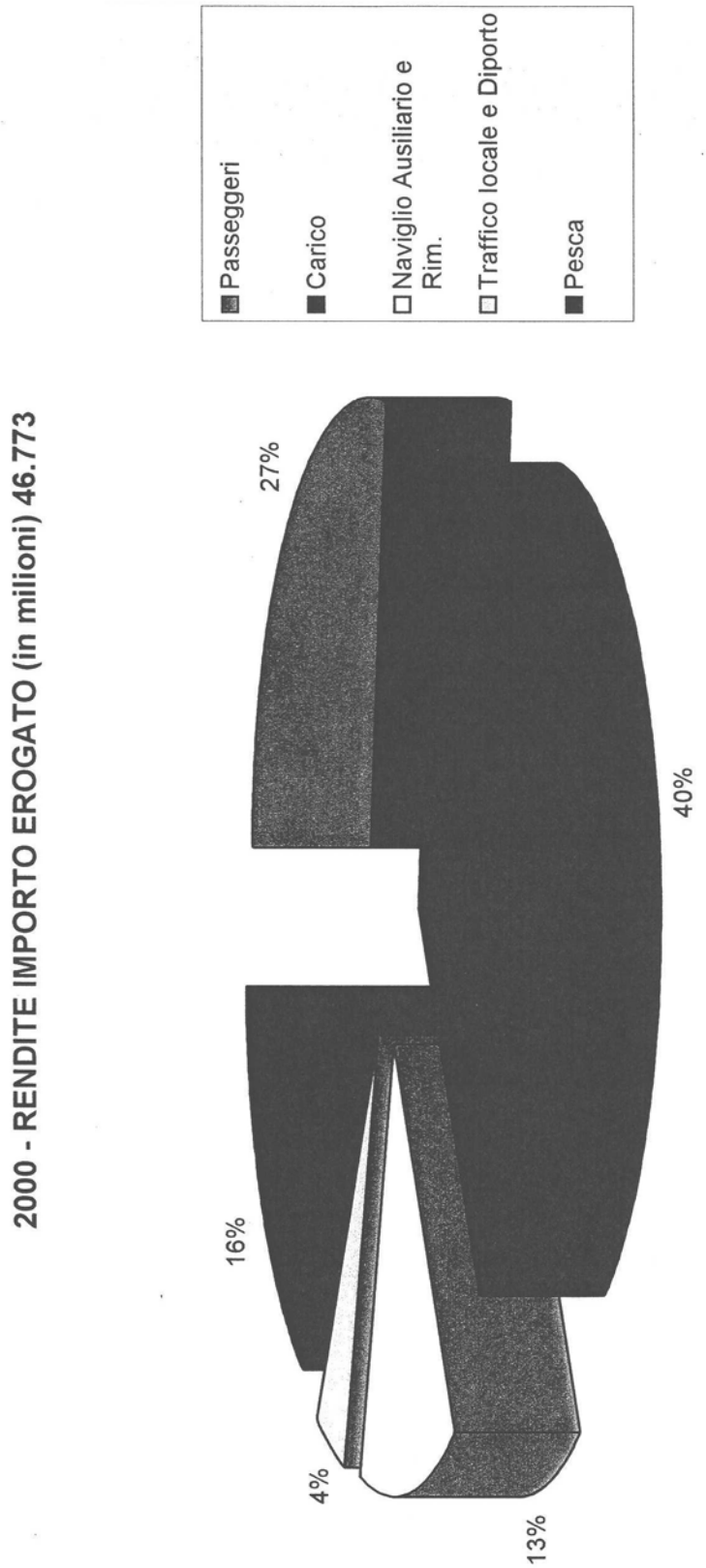
STATISTICA NOSOLOGICA INFORTUNI SUL LAVORO 1997 - 2000

Natura delle lesioni	Sede delle lesioni	1997	1998	1999	2000
Ferite da taglio e da punta	Testa-faccia-occhi	49	18	8	7
	Arti superiori	130	36	49	51
	Arti inferiori	65	-	4	7
	Corpo-parti multiple	265	-	5	-
	Organi interni	1	-	-	-
	Totali	**280**	**54**	**66**	**65**
Ferite lacere e lacero-contuse	Testa-faccia-occhi	29	17	38	31
	Arti superiori	66	26	71	75
	Arti inferiori	17	11	23	20
	Corpo-parti multiple	-	101	7	4
	Totali	**112**	**155**	**139**	**130**
Contusioni, abrasioni, escoriazioni	Testa-faccia-occhi	51	49	82	126
	Arti superiori	63	85	191	195
	Arti inferiori	83	123	199	276
	Corpo-parti multiple	139	129	172	222
	Totali	**336**	**386**	**644**	**819**
Slogature, distorsioni, lussazioni, distrazioni	Testa-faccia-occhi	1	3	5	10
	Arti superiori	95	50	63	56
	Arti inferiori	114	101	156	146
	Corpo-parti multiple	37	25	31	48
	Totali	**247**	**179**	**255**	**260**
Fratture, amputazioni, schiacciamenti	Testa-faccia-occhi	6	3	12	12
	Arti superiori	150	109	145	166
	Arti inferiori	54	49	86	88
	Corpo-parti multiple	30	43	68	64
	Totali	**240**	**204**	**311**	**330**
Corpi estranei	Occhi	4	12	24	10
	Arti	1	3	2	5
	Totali	**5**	**15**	**26**	**15**
Commozioni, ernie, rotture interne	Testa-faccia-occhi	3	6	9	4
	Arti superiori	6	1	2	1
	Arti inferiori	8	10	9	5
	Corpo-parti multiple	18	5	3	1
	Organi interni	7	1	1	2
	Totali	**42**	**23**	**24**	**13**

Ustioni, caustificazioni chimiche	Testa-faccia-occhi	17	9	9	8
	Arti superiori	18	11	16	11
	Arti inferiori	3	6	10	4
	Corpo-parti multiple	1	-	10	11
	Totali	**39**	**26**	**45**	**34**
Intossicazioni da gas, alimentari, asfissie	**Totali**	**1**	**1**	**11**	**6**
Annegamenti	**Totali**	**-**	**-**	**1**	**4**
Congelamenti, colpi di freddo	**Totali**	**-**	**-**	**5**	**-**
Ferite d'arma da fuoco	**Totali**	**-**	**-**	**4**	**-**
Lesioni multiple non classificate	**Totali**	**181**	**442**	**238**	**14**
	TOTALI	**1.483**	**1.485**	**1.769**	**1.690**


2000 - PRESTAZIONI TEMPORANEE
Gestione previdenziale e Gestione per conto INPS
IMPORTO EROGATO (in milioni) 144.493
Assicurazione Infortuni
Temporanea Inidoneità
Assicurazione Contrattuale
Malattia
Maternità


2000 - PRESTAZIONI TEMPORANEE GESTIONE PREVIDENZIALE
IMPORTO EROGATO (in milioni) 14.295
Passeggeri
Carico
Naviglio Ausiliario e Rim.
Traffico locale e Diporto
Pescherecci
38%
7%
1%
12%
42%


2000 - RENDITE IMPORTO EROGATO (in milioni) 46.773
Passeggeri
Carico
Naviglio Ausiliario e Rim.
Traffico locale e Diporto
Pesca
27%
40%
16%
4%
13%

AREA ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

1. Procedure selettive interne nell'ambito delle aree - Contratto collettivo integrativo di Ente per il personale 1998 – 2001.

Nell'ambito del processo di riqualificazione del personale, si è provveduto ad indire con determinazione direttoriale n. 48/2000, ai sensi dell'art. 15 del CCNL di comparto (1998 – 2001) e del CIE (1998 – 2001) le procedure selettive per i passaggi orizzontali nell'area C (posizioni economiche C3 e C4 e nell'area B (posizioni economica B2) per la Sede Centrale e per la Sedi Compartimentali di Genova e di Trieste. Si precisa che per quest'ultima Sede è stata indetta soltanto la procedura selettiva per la posizione economica B2.

Attraverso le predette procedure sono state riqualificate n. 16 unità di personale.

I suddetti passaggi sono avvenuti nei limiti della dotazione organica e dei contingenti in essa previsti, nel rispetto della programmazione triennale del fabbisogno di personale attraverso una distribuzione analitica sul territorio dei contingenti di personale e delle relative posizioni ordinamentali funzionali in relazione alle esigenze organizzative e di produzione di ciascuna Sede dell'Istituto. Quanto all'attività svolta si elencano di seguito gli atti posti in essere:

- predisposizione bandi di selezione;
- riunioni con le OO.SS. per esame bandi;
- predisposizione provvedimenti direttoriali di indizione delle procedure;
- istruttoria delle domande di partecipazione;
- atti preparatori all'attività del Nucleo di valutazione;
- redazione verbali delle riunioni del Nucleo di valutazione;
- nomina commissioni esaminatrici;
- espletamento procedure selettiva;

- provvedimenti di inquadramento del personale nella nuova posizione economica.

2. Posizioni organizzative

L'art. 17 del CCNE (1998 – 2001) sopra richiamato prevede l'individuazione di posizioni organizzative, che rappresentano articolazioni interne dell'assetto organizzativo definito dall'ente attraverso il suo processo di riorganizzazione. Per l'attivazione di tale nuovo istituto, in attesa di completare il quadro di organizzazione, è stato predisposto, sulla base dell'attuale assetto organizzativo, una bozza di progetto che prevede posizioni organizzative connesse ad incarichi che comportano responsabilità di processo e di sub – processo. Il documento è ancora oggetto di trattativa con le Organizzazione Sindacali per problematiche connesse alle modalità di finanziamento dei suddetti benefici economici.

3. Formazione del personale

Nell'ottica di ottimizzare e valorizzare le risorse umane sono stati effettuati mirati processi formativi e di riqualificazioni intesi a sviluppare le professionalità esistenti in coerenza con il processo di riorganizzazione dell'Istituto. In questa prospettiva sono stati realizzati:

- tre interventi formativi di particolare significato e durata (22 giornate in aula e stage operativo, per ciascun intervento). Il primo diretto a sviluppare le competenze manageriali del personale dell'area C, volto in particolare ad approfondire lo studio delle politiche pubbliche budgetarie, dell'analisi dell'organizzazione del contesto operativo, della programmazione e pianificazione dei processi; il secondo, sempre per funzionari dell'area C teso a sviluppare essenzialmente le competenze specialistiche e professionali in un'ottica di organizzazione per processi orientata al risultato e alla centralità dell'utenza; il terzo, teso a incrementare la professionalità di base ed operativa del personale dell'area B, orientandola alla "mission" dell'Istituto.

Detta formazione è stata certificata da apposito attestato dal quale si evince lo specifico accrescimento professionale conseguito dal partecipanti.
L'attestato rilasciato a seguito di superamento del test finale dei corsi in argomento, ha consentito, peraltro, al personale – in attuazione delle disposizioni contrattuali integrative di Ente – di acquisire uno dei requisiti curriculari alternativi al titolo richiesto per l'accesso alle posizioni ordinamentali. In relazione all'attività amministrativa concretamente svolta per la realizzazione del predetto piano formativo, si elenca, di seguito, quanto è stato effettuato:

- rilevazione fabbisogni formativi ed elaborazione del piano di formazione;
- approvazione piano da parte dell'organo competente previa informativa alle Organizzazioni Sindacali;
- espletamento procedure di gara ad evidenza pubblica;
- attività della Commissione aggiudicatrice;
- atto di aggiudicazione della gara e stipula del contratto;
- emanazione delle istruzioni operative.

4. Nuova articolazione dell'orario di lavoro

Nel quadro della semplificazione, razionalizzazione e snellimento dei processi operativi di supporto all'attività istituzionale, si è provveduto alla determinazione della nuova articolazione dell'orario di lavoro. Ciò ha consentito di migliorare e snellire le procedure operative di rilevazione delle presenze dei dipendenti, ne ha incrementato la visibilità e trasparenza mensile, ha eliminato i casi di attribuzione del compenso per lavoro straordinario a favore di dipendenti che si trovano in condizioni di debito mensile nei confronti dell'Amministrazione stessa, ha disimpegnato qualche risorsa umana e materiale ivi impiegato, consentendone l'utilizzo per altre mansioni. Quanto all'attività svolta si elencano di seguito gli atti concretamente posti in essere:

- esame della normativa contrattuale e di legge ed elaborazione della proposta di nuova articolazione dell'orario di lavoro;

- verbali di riunioni con le OO.SS. e accordo conclusivo sull'orario di lavoro;
- circolare esplicativa sulla nuova articolazione dell'orario di lavoro;
- individuazione di uno strumento operativo di maggiore semplificazione e visibilità dell'orario di lavoro del dipendente (prospetto mensile delle presenze recante il delta positivo o negativo delle presenze);
- analisi amministrativa della procedura informatica volta a modificare la stessa;
- modifica della procedura informatica ed elaborazione del manuale della nuova procedura informatica.

Al fine di dare piena e completa attuazione all'obiettivo prefissato occorre procedere alla semplificazione ed omogeneizzazione dei codici informatici di rilevazione delle diverse tipologie delle assenze.

5. Indizione concorso pubblico per professionista area legale

Sulla base dell'atto di programmazione del fabbisogno di personale approvato con deliberazione consiliare n. 295/98 ai sensi dell'art. 39 della legge n. 449/97 ed integrato dalla deliberazione consiliare n. 362/1999, è stato indetto con deliberazione consiliare n. 2000 un concorso pubblico per esami a un posto di professionista nell'area legale – livello base – per la Sede Centrale. Ciò in considerazione delle necessità organizzative e funzionali della Direzione Generale per lo svolgimento dei compiti precipui di coordinamento dei processi e di sviluppo delle azioni di indirizzo dell'Istituto.

Detta procedura si concluderà nel mese di settembre p.v.

6. Definizione procedura selettiva per il reclutamento di due unità di posizioni economiche A2.

E' stata definita la procedura selettiva indetta con deliberazione consiliare n. 351/1999, per il reclutamento di 2 unità nell'area professionale A – posizione economica A2 - nel profilo di autista e di archivista per la Sede centrale. Attraverso tale procedura è stata reclutata soltanto l'unità per il profilo di archivista, in quanto la selezione per il profilo di autista è andata deserta per mancanza di candidati idonei.

7. Mobilità di personale

A seguito della riorganizzazione avviata dall'Ente con la deliberazione consiliare n. 379/1999 per una riconfigurazione delle Sedi compartimentali dell'Istituto, si è provveduto con decorrenza 30 giugno 2000 a ricollocare il personale in servizio presso le sedi zonali - la cui attività è venuta a cessare per effetto della predetta riconfigurazione - in altre amministrazioni ovvero nell'ambito dello stesso Istituto, tenendo conto delle esigenze anche a carattere personale manifestate dai dipendenti interessati. Complessivamente la mobilità ha riguardato otto unità.

8. Controllo della gestione

a) Il decreto legislativo 286/99 e le modifiche al sistema di controllo della gestione

Sulla base delle specifiche nuove disposizioni legislative ex D. Lgs. n.286/99, nell'anno 2000, la Direzione Generale ha proceduto rivedere l'impianto complessivo di controllo del processo produttivo in generale.

E' stata avviata, pertanto, l'attività tesa a costituire la prima fase del sistema complessivo di controllo della gestione (fase della rilevazione della produttività o rendimento e ciò tenendo presente i vincoli esistenti (mancanza di "apposite" procedure informatiche e di una specifica cultura professionale in materia di contabilità analitica); quanto alla fase successiva di rilevazione dei costi *analitici* dei centri di responsabilità

amministrativa o di altri centri di costo si è ritenuto di provvedervi quando saranno colmati i predetti limiti e la stessa rilevazione della produttività sarà completamente perfezionata (si pensa di attivare questa seconda fase possibilmente alla fine del 2002)

In particolare, sono stati individuati nell'Istituto, coerentemente con quanto dispone il predetto Decreto legislativo:

- *i centri di responsabilità amministrativa (o centri di costo)* con riferimento sia alle Sedi compartimentali che alla Sede centrale;

- *l'attività svolta da ciascun centro di responsabilità amministrativa*; allo stato, si dispone pertanto di una *"mappa"* (anche abbastanza dettagliata) di quasi tutte le attività svolte in I.P.SE.MA., distinte per le unità organizzative individuate. Detta conoscenza ha consentito e consentirà in futuro di omogeneizzare ulteriormente l'azione amministrativa delle Sedi Compartimentali e di svolgere alcuni interventi di semplificazione e razionalizzazione del sistema operativo in atto vigente;

- *i prodotti (outputs)* di ciascuna linea di attività e quelli di ciascun centro di responsabilità;

- *gli indicatori di produttività* riferiti sia alle singole linee di attività amministrative sia ai predetti centri di responsabilità nonché *gli indicatori sull'andamento della presenza del personale*;

Nell'anno 2001 si prevede di consolidare detta prima fase del controllo di gestione lavorando per:

- informatizzare la rilevazione delle non poche linee di attività rilevate " *a mano*";

- predisporre un software appropriato per agevolare e velocizzare il monitoraggio dei processi operativi; la rilevazione dei dati sulle linee di attività nel 2000 è stata rimessa in gran parte alla buona volontà degli operatori ed è ancora lenta e, qualche volta, imprecisa;
- superare gli eventuali elementi di disomogeneità (anche solo interpretativi) della rilevazione dei dati informativi sulle attività amministrative con precise istruzioni operative;
- allargare, anche tra i dirigenti, l'attenzione e la professionalità sul controllo della gestione - in ultima analisi, quest'ultimo è indispensabile supporto dell'attività decisionale e di management - attraverso un corso di formazione professionale mirato a creare i cc.dd. *"controller"*, figure professionali aventi competenze specifiche nella materia in parola;

8.2 Gli indicatori di produttività

Si ritiene opportuno fornire i dati più rilevanti concernenti la produttività dei centri di responsabilità e di produzione dell'attività amministrativa per l'anno 2000:

Assicurazioni:

Sedi Compartimentali	Indicatore A *(totale convenzionale degli outputs* / totale convenzionale degli inputs)*	Indicatore B *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	Indicatore C *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	99,68%	26.762	17,57
Napoli	95,61%	9.859	7,29
Palermo	99,89%	27.746	18,79
Trieste	98,92%	16.891	11,32
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	98,24%	15.941	11,19

** per outputs si intendono i risultati finali dei processi operativi svolti dagli uffici . La rilevazione dei processi è omogenea, ovviamente, per tutte le Sedi compartimentali e riguarda, oltre agli accertamenti dei premi definitivi di assicurazione e delle denunce di contributi, evidenziati nella tabella, anche altre linee di attività specificatamente individuate nel processo di rilevazione.*

Prestazioni:

Sedi Compartimentali	Indicatore A *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	Indicatore B *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	Indicatore C *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	93,92%	86.079	57,91
Napoli	86,61%	141.993	104,91
Palermo	91,09%	152.734	103,79
Trieste	93,70%	49.039	35,58
Ipsema (*media ponderata di produttività*)	88,84%	119.314	85,46

Contabilità, economato e patrimonio:

Sedi Compartimentali	Indicatore A *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	Indicatore B *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	Indicatore C *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	98,58%	3225	2,54
Napoli	99,92%	1382	1,01
Palermo*	-	-	-
Trieste	99,88%	3557	2,59

Ipsema (*media ponderata di produttività*)	99,63%	2046	1,49

** La sede di Palermo svolge soltanto alcune delle linee di attività che ordinariamente sono esplicate dalle altre Sedi compartimentali. Il dato, pur rilevato, non è stato trascritto in quanto non è attualmente confrontabile con quello delle altre Sedi compartimentali; ciò fino a quando la predetta Sede, con il necessario potenziamento organico, non sarà messa in grado di provvedere a tutte le funzioni e attività amministrative proprie degli analoghi centri di responsabilità "Contabilità, economato e patrimonio". Allo stato, le attività amministrative non esplicate dalla Sede di Palermo vengono svolte da quella di Napoli.*

Affari Generali e Personale:

Sedi Compartimentali	Indicatore A *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	Indicatore B *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	Indicatore C *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	99,60%	1346	1,09
Napoli	99,93%	6206	5,05
Palermo*	-	-	-
Trieste	98,42%	2.434	1,58
Ipsema (*media ponderata di produttività*)	99,61%	3223	2,46

** La Sede compartimentale di Palermo non svolge, per il momento, i compiti connessi alla elaborazione dei prospetti paga del personale, alla gestione dei tickets - mensa, agli adempimenti fiscali relativi alla elaborazione del Cud , alle operazioni di conguaglio connesso ai modelli 730 ed altre funzioni amministrative attualmente svolte dagli uffici AA.GG e Pers.*

Quanto ai tempi di attesa dell'utente esterno (marittimi e armatori), il trend rilevabile dalla seguente tabella è positivo in quanto detti tempi di attesa nel triennio considerato diminuiscono in entrambe le aree istituzionali e soprattutto in quella delle assicurazioni:

Tempi medi di attesa dell'utente

Prestazioni				Assicurazioni			
1998	**1999**	**2000**	**Scostamento** *(1999–2000)*	**1998**	**1999**	**2000**	**Scostamento** *(1999–2000)*
gg 16	gg 16	gg 15	- 1	gg 23	gg 16	gg 10	- 6

Dalle anzidette tabelle si evince con facilità che l'attività istituzionale compartimentale facente capo all'Istituto viene svolta con apprezzabili indici di performance (cfr. indicatore A); in quasi tutti i centri sopra indicati, infatti, la capacità di risposta alle richieste dell'utenza esterna ed interna è superiore al 90%.

Si rilevano, tuttavia, livelli di produttività medie per addetto alquanto elevate in alcune Sedi e per alcuni centri di responsabilità amministrativa (tali da segnalare persino un eccessivo carico di lavoro che può costituire una indicazione di precarietà e scarsa stabilità operativa) e, per converso, basse produttività in altre Sedi e per altri centri di riferimento amministrativo. Detta circostanza è indicativa del fatto che all'interno della singola Sede, a volte, il personale risulta distribuito in maniera non ottimale rispetto alle necessità operative delle singole aree. Si confronti, per esempio, la Sede di Napoli: questa rileva una produttività media pro - capite un pò bassa nell'area delle assicurazioni e della contabilità ed economato e, viceversa, una elevata produttività nell'area delle prestazioni e degli affari generali e personale.

I dati anzidetti, pertanto, nell'indicare un più che soddisfacente andamento complessivo della produttività,

suggeriscono anche la necessità di interventi diretti a ridurre la "pressione operativa" sull'aree ad altissimo livello produttivo; a ciò si provvederà sia spostando il personale all'interno delle singole Sedi compartimentali sia adeguando l'organico di alcune Sedi dell'Istituto che oggi operano in condizioni di eccessivo carico di lavoro al limite dell'insostenibilità. (si confrontino, per esempio, le performance della sede compartimentale di Palermo).

La Direzione Generale, inoltre, a fronte delle criticità evidenziate, che tuttavia non leniscono il risultato positivo complessivo, sta intervenendo anche su altri piani: quello della elaborazione di una proposta di regolamento normativo teso a snellire l'iter procedimentale di erogazione delle prestazioni giornaliere (le quali costituiscono all'incirca il 50% delle attività istituzionali delle Sedi compartimentali) e quell'altro della reingegnerizzazione delle procedure informatiche.

8.3 Il costo del personale e indici di presenza

La presenza del personale nell'anno 2000 è riassunta sinteticamente nei seguenti dati:

Dati sulla presenza del personale	**Valori**
Presenze del personale	86%
Assenze per malattia	7,33%
Assenze per istituti contrattuali *(es.: art. 19 CCNL di integrazione del CCNL 1998 – 2001; art.19 del CCNL 1994 - 1997)*	3,61%
Assenze per istituti ex lege *(es: art.16 D.lgs.151/2001 - maternità)*	3,06%
	100%

Le percentuali di cui sopra sono state calcolate, com'è ovvio, sul numero potenziale dei giorni lavorativi che è dato dal numero complessivo dei giorni dell'anno con esclusione delle festività (domeniche, sabati e altri giorni festivi), ferie e periodi di aspettativa senza assegni.

Il costo del personale è il seguente:

Descrizione della spesa	**1999** in migliaia	**2000** in migliaia
Stipendi ed altri assegni al personale	8.610.952	8.507.147
Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività	3.147.436	3.415.968
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	2.586.476	2.834.942
Interventi a favore del personale e familiari	186.000	173.959
Spese per il servizio di mensa	509.728	484.811
TOTALE	**15.040.592**	**15.416.827**

Come può evincersi, esso è lievitato complessivamente del 3%; ha risentito dei provvedimenti di assunzione del personale dirigente previsti nella dotazione organica, dell'applicazione conseguente alla rimodulazione delle aree professionali del personale nonché delle nuove disposizioni sia in materia di rinnovi contrattuali (biennio economico 2000 – 2001 di quasi tutte le categorie di personale) che in materia di finanziamento del trattamento accessorio.

AREA FINANZA E PATRIMONIO

1. *GESTIONE FINANZIARIA*

La situazione economico- finanziaria dell'Istituto negli anni 1996/1999 è stata caratterizzata da un andamento negativo sia dei conti economici, sia di quelli finanziari.

DISAVANZO ECONOMICO

1996	1997	1998	1999
12.555	33.075	33.352	36.192

Dati in milioni

DISAVANZO PARTE CORRENTE

1996	1997	1998	1999
4.070	10.233	5.389	793

Dati in milioni

Tale andamento, seppure corretto dalle manovre di contenimento delle spese messe in atto dall'Amministrazione ed i cui risultati sono evidenziati dal miglioramento del disavanzo finanziario di parte corrente, che nel 1999 si è attestato sulla cifra di 793 milioni, era però indice di una situazione generale di squilibrio.

Per porre rimedio a tale situazione, subito dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2000,si è provveduto a redigere un programma pluriennale (2000-2003) con lo scopo specifico di riportare in equilibrio i conti dell'Istituto.

Il programma pluriennale è stato formulato dopo una attenta analisi delle fonti di entrata e delle categorie di spese

sulle quali era possibile ipotizzare delle manovre di contenimento.

A seguito dell'approvazione di tale programma , sono state assunte da parte degli Organi dell'Istituto le consequenziali misure amministrative,culminate con la delibera di variazione al bilancio di previsione 2000 che ha fatto conseguire i seguenti risultati :

a) avanzo finanziario di parte corrente di lire 27.563.481.982
b) avanzo economico di lire 21.106.607.318
c) aumento del patrimonio di lire 28.748.381.604.

La composizione delle entrati correnti, pari complessivamente a lire 128.890.914.778, è per il 28 %(lire 36.771.564.000) riconducibile ai premi e contributi a carico degli armatori, per il 48 % ai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva e per il 23 % ad entrate diverse.

Quest'ultima voce è costituita per il 35 % (lire 10.721.374.751) dai redditi e proventi patrimoniali, per il 62 % (lire 18.848.892.306) dalle poste correttive e compensative delle entrati correnti , fra le quali sono compresi i rimborsi dell'INPS per i servizi svolti dall'Istituto, e per il restante 3% (677.576.721) da entrate non altrimenti classificabili (sanzioni, soprappremi, proventi derivanti dalla prestazioni di servizi, ecc.).

Il confronto con l'esercizio precedente indica un aumento delle entrati correnti pari a lire 28.816.402.162, riconducibile all'aumento del gettito contributivo, essendo le altre entrate rimaste sostanzialmente immutate.

Le spesi correnti sono risultate complessivamente pari a lire 101.327.432.796 e sono riconducibili per il 2,8 % (lire 2.900.216.625) alle spese per gli organi, per il 16,3 % (lire 16.572.249.352) alle spese per il personale, per il 6,8 % alle spese di funzionamento, per il 60,2 % (lire 60.829.148.797) alle spese per le prestazioni istituzionali, e per il restante 13,6 % (lire13.814.542.530) a spese diverse (imposte e tasse, contributi al fondo sanitario nazionale, premi di riassicurazione, spese per liti, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, ecc.)

Il confronto con il 1999 indica un aumento complessivo delle spese correnti di lire 460.013.019.

Il movimento finanziario della parte in conto capitale ha riguardato essenzialmente le uscite , tra le quali merita di essere segnalato quello relativo agli acquisti di titoli (lire 21.149.714.546) , nonché quello legato agli interventi di ristrutturazione sugli immobili (lire 1.652.302.521).

La situazione di cassa può essere riassunta dalle seguenti tabelle:

RISCOSSIONI

competenza	residui	totale
284.892.401.428	80.854.400.266	365.746.801.694

Dati in milioni

La percentuale delle riscossioni in competenza,rispetto agli accertamenti, è stata dell'80,7 % e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

1998	1999	2000
60 %	74 %	81 %

PAGAMENTI

competenza	residui	totale
301.385.073.784	58.570.532.398	359.955.606.182

Dati in milioni

La percentuale dei pagamenti in competenza, rispetto agli impegni, è stata dell'86,5 % e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

1998	1999	2000
64 %	80 %	86,5 %

La situazione dei residui ha subito un ulteriore lieve abbassamento rispetto all'esercizio 1999.

I residui attivi alla fine dell'anno sono, infatti, risultati pari a lire 164.525.287.725, con una diminuzione rispetto al 1999 di lire 3.701.916.196 . Lo stesso andamento si registra per i residui passivi che sono diminuiti di lire 4.624.112.377, raggiungendo la cifra di lire 134.560.885.994.

Sull'andamento dei residui va però tenuto conto dell'incidenza sfavorevole esercitata dai riaccertamenti e dai reimpegni , rispettivamente di +9.108.876.528 lire per le entrate e di +6.948.768.633 lire per le uscite.Tenendo conto di questo ulteriore dato l'abbattimento dei residui sarebbe stato del 7,6% per quelli attivi e dell'8,3% per quelli passivi .

2. *GESTIONE PATRIMONIALE*

2.1 Patrimonio immobiliare

Il valore del patrimonio immobiliare dell'Istituto al 31/12/2000 è risultato pari a lire 168.096.143.334, con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente di lire 1.652.302.521.

Tale aumento corrisponde al complesso degli investimenti effettuati nel corso dell'anno in termini di interventi di manutenzione straordinaria e ristrutturazione sugli edifici di proprietà dell'Ente.

Il patrimonio immobiliare, come illustrato nella scheda allegata al documento finanziario, risulta suddiviso tra patrimonio ad uso strumentale,che ha raggiunto un valore pari a lire 46.961.302.672, e patrimonio da reddito valutato in lire 121.134.840.662

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto, per il 2000 è stato pari a lire 7.527.177.968, che determina una redditività lorda nel periodo del 6.23%, con un incremento positivo in valore assoluto, rispetto al 1999, di lire 550.036.835 ed in termini percentuali dello + 0.45%.

L'attività dell'Amministrazione nel settore del patrimonio immobiliare, oltre alla intensificazione delle azioni per la messa a reddito, di cui sono prova i dati positivi sopra riportati, si è caratterizzata per l'adozione di due misure di grande rilievo.

Anzitutto è stato sottoscritto in data 24 febbraio, dopo un lungo periodo di trattative, il protocollo di intesa tra gli Enti previdenziali e le OO.SS. degli inquilini per disciplinare l'attuazione del Protocollo del marzo 1998.

In particolare, sono state dettate le regole per la determinazione in sede locale dei canoni da praticare ai conduttori degli immobili, nonché una disciplina transitoria per sanare le situazioni pregresse relative a contratti scaduti e non rinnovati.

I nuovi canoni, come già sottolineato, costituiscono un contemperamento delle esigenze di redditività degli Istituti previdenziali e quelle opposte, di natura sociale, delle parti conduttrici.

Tale contemperamento è stato raggiunto facendo rientrare i canoni degli enti previdenziali all'interno delle fasce determinate negli accordi territoriali tra Associazioni dei proprietari e quelli degli inquilini ai sensi della legge 431/98.

Tale scelta, peraltro, consente agli Enti previdenziali di usufruire delle agevolazioni fiscali previste per i soggetti che sottoscrivono contratti concordati ai sensi dell'art. 2, comma 3, della citata legge 431/98.

Conseguentemente a tale accordo, l'Istituto ha dettato ai propri uffici periferici le successive istruzioni per sottoscrivere a livello locale gli accordi specifici sulla determinazione dei canoni, nonchè per regolarizzare ai sensi del Protocollo le situazioni pregresse.

L'altro momento di rilievo dell'azione condotta nel settore del patrimonio immobiliare ha riguardato la dismissione ordinaria.

In particolare, nel corso dell'esercizio, sono state portate a termine tutte le azioni necessarie, ivi compresa la valutazione economica delle unità immobiliare incluse nel piano di dismissione approvato dall'Istituto.

I risultati della dismissione, previsti per l'esercizio, si potranno però raggiungere soltanto nel corso del 2001, e ciò in relazione alle difficoltà incontrate dall'Amministrazione, specie in sede di individuazione dell'Istituto di credito disposto a praticare le condizioni stabilite dall'Osservatorio sul patrimonio immobiliare degli Enti previdenziali.

Il medesimo differimento degli effetti vale per la dismissione straordinaria, la cui prima asta per l'Istituto è stata prevista per il 23 marzo 2001.

Nel corso dell'esercizio è continuata, inoltre, l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili.

Tale azione si è concretizzata principalmente in alcuni interventi di rilievo sugli immobili ad uso strumentale che

da tempo, come più volte segnalato, necessitano di lavori di adeguamento.

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria è riportata nella seguente tabella:

1998	1999	2000
918	910	1.652

dati in milioni

2.2 Patrimonio mobiliare

Il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31/12/2000 è risultato pari lire 90.986.032.991, con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente di lire 25.469.499.531.

Tale valore è stato determinato tenendo conto di quanto dispone l'art. 35 del regolamento di contabilità dell'Ente.

L'incremento del patrimonio mobiliare investito è stato reso possibile dal netto miglioramento della situazione economico-finanziaria dell'Istituto, ed in particolare dall'avanzo di parte corrente.

La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa tra due soggetti:l'Istituto e la B.N.L.

All'Istituto è rimasta (a seguito del trasferimento di una parte dei titoli posseduti al gestore) una quota del patrimonio mobiliare al 31/12/2000 pari a £ 39.617.811.187.

Tale quota ha determinato un rendimento lordo del 4,46% e netto del 3,75%.

La situazione dei titoli dati in gestione alla B.N.L. fa registrare al 31/12/2000 un valore di bilancio di £ 50.456.195.950, al quale va aggiunto il maturato delle cedole alla stessa data, pari a £ 889.872.021. Tali importi fanno complessivamente ammontare, aggiunto il saldo liquido disponibile sul conto (£ 22.153.833), il valore gestito dalla B.N.L. a lire 51.368.221.804

Il risultato utile della gestione affidata al gestore esterno è stato pari a lire 1.798.512.392, con un rendimento lordo del 3,66%.

Nel conto economico l'utile di gestione nonché le plusvalenze realizzate a seguito del trasferimento dei titoli al gestore esterno sono riportate sotto la voce sopravvenienze attive.

La scelta di contabilizzare direttamente nel conto economico e nello stato patrimoniale i risultati della gestione affidata alla B.N.L. discende da un suggerimento del Collegio Sindacale.Ciò in ragione della considerazione che l'Istituto rimane comunque proprietario di titoli che vanno trattati ai sensi dell'art. 35 del regolamento di contabilità e che la gestione non ha dato luogo ad alcun movimento finanziario.

2.3 Approvvigionamenti di beni e servizi

L'attività legata al settore degli approvvigionamenti di beni e servizi nel corso del 2000 è stata particolarmente intensa.

L'Istituto, infatti, ha provveduto a mettere a gara i servizi principali di cui necessita per il funzionamento di tutti gli uffici centrali e periferici.

In particolare sono state bandite le gare di livello comunitario o nazionale per i seguenti servizi:

a) riscaldamento e condizionamento;
b) pulizia;
c) vigilanza;
d) gestione dinamica del patrimonio mobiliare.

Le procedure, ad eccezione di quelle per i servizi di pulizia nonché parzialmente per la vigilanza, sono state concluse con esito positivo nel corso dello stesso anno.

A tali procedure di livello comunitario o nazionale si aggiungono le acquisizioni condotte per l'approvvigionamento dei beni ai sensi del Regolamento in economia dell'Istituto, tra le quali meritano una segnalazione quelle esperite per la cancelleria e gli stampati.

Tra le procedure di gara merita, infine, una considerazione a parte quella legata alla gestione del sistema informatico dell'Istituto che ha visto la sua conclusione proprio nel corso del 2000.

La gara, infatti, di livello comunitario, era stata bandita con delibera del 2/7/1999 ed è stata aggiudicata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14/6/2000.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta all'insegna della economicità, come dimostra, peraltro, in maniera inconfutabile l'andamento della categoria quarta del bilancio consuntivo.

Quest'ultima, rispetto al 1999, registra persino una diminuzione di lire 38 milioni.

L'ufficio approvvigionamenti ha, inoltre, provveduto, con il supporto della Consulenza Tecnico-Edilizia, ad esperire le procedure per l'appalto dei lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Istituto che complessivamente nell'anno hanno raggiunto la cifra di £ 1.652 milioni.

AREA INFORMATICA

L'anno 2000 rappresenta una svolta per le attività legate alla informatizzazione dell'Istituto.

Senza tralasciare, infatti, l'impegno profuso per consentire la gestione e manutenzione del sistema informatico in essere, nel corso dell'esercizio si è conclusa la procedura di gara per l'affidamento dei servizi di gestione, manutenzione e sviluppo del sistema informativo e la formazione del personale.

La gara è stata aggiudicata al Raggruppamento temporaneo di imprese, costituito da Sistemi Informativi S.p.A. e Industria per il Software S.p.A., per un importo di £ 9.384.120.000 (IVA compresa), con un ribasso di £ 5.615.880.000 rispetto al prezzo posto a base di gara.

I servizi previsti dal contratto sottoscritto con il gestore sono i seguenti:

a) gestione tecnica;
b) manutenzione;
c) sviluppo;
d) formazione.

Tra i servizi particolare attenzione merita lo sviluppo. L'attività, infatti, prevista sotto tale voce consentirà di dotare l'Istituto di un nuovo sistema informativo e ciò attraverso la reingegnerizzazione degli applicativi e la sostituzione dell'hardware e software di base, questi ultimi a carico dell'Istituto in quanto non compresi nel capitolato di gara.

Il contratto sottoscritto ha una durata di cinque anni.

Il 2000, oltre che per l'affidamento dei servizi predetti, si caratterizza anche per un'altra circostanza favorevole.

L'Istituto, infatti, ha provveduto ad ultimare le reti lan presso tutte le proprie strutture centrali e periferiche ed a migrare il proprio sistema di trasmissione dati sulla RUPA.

Si tratta di una scelta strategica importante, in quanto inserisce l'Istituto nel circuito della circolazione delle informazioni tra le P.A.; premessa fondamentale anche per gli sviluppi attesi in materia di sinergie tra gli enti previdenziali.

La migrazione presso la rete Unitaria ha permesso, inoltre, la messa a punto della Wan IPSEMA che consente la comunicazione any to any tra tutte le postazioni di lavoro dislocate nelle diverse sedi dell'Istituto, ponendo così le basi per la realizzazione di un'azienda in rete.

Nel corso dell'anno è proseguita l'attività di graduale sostituzione dell'hardware obsoleto con P.C. di nuova generazione.

Tale attività sono state accompagnate, infine, dall'avvio dei corsi di formazione informatica del personale dell'Istituto.

In proposito è stato previsto tra il secondo semestre del 2000 ed il primo del 2001 un programma di formazione di base (word, word avanzato, excell ed excell avanzato) rivolto a tutto il personale dell'Istituto.

AREA MEDICO-LEGALE

L'attività medico-legale è svolta, com'è noto, in attesa di poter prevedere nell'organico dell'Istituto le necessarie figure professionali, da consulenti convenzionati, che operano presso le Sedi Compartimentali.

I relativi prospetti sintetizzano le principali attività, alcune delle quali dipendono da eventi casuali (valutazione postumi, collegiali, perizie giudiziali, relazioni mortis causa), altre vengono svolte a regime, al fine di verificare, sotto il profilo medico-legale, che le prestazioni assicurative rispondano ai requisiti ed ai criteri previsti dalle norme legislative e regolamentari in vigore, nonché alle effettive esigenze riabilitative degli assicurati.

Significativo, in proposito, è l'incremento che si riscontra nel numero dei certificati di temporanea inabilità sottoposti a controllo e delle relazioni medico-legali formulate sui casi esaminati. E', senza dubbio, frutto di questa attività la riduzione della durata media dei periodi di assistenza (cfr. prospetto Prestazioni – D).

Si assiste, infine, ad una lieve diminuzione dei casi in cui è richiesto l'esame dei consulenti a seguito di istanze di riconoscimento di malattie professionali. I realtà, l'elevato numero riscontrato negli anni pregressi era dovuto, come è stato riferito nelle precedenti relazioni, ad una intensa opera di recupero degli arretrati, per cui è da ritenere tuttora notevole il numero delle richieste che pervengono annualmente da parte degli assicurati.

ATTIVITA' MEDICO-LEGALE - A

LINEE DI ATTIVITÀ	
Visite per valutazione o revisione postumi	599
Visite collegiali	132
Esame certificazione di temporanea inabilità	112.209
Relazioni medico-legali su casi di temporanea inabilità	777
Visite di controllo richieste al S.A.S.N.	1.550
Esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale	125
Relazioni medico-legali per contenzioso giudiziario	68
Operazioni peritali	37
Relazioni causa mortis	13

ATTIVITA' MEDICO-LEGALE - B

LINEE DI ATTIVITÀ	1996	1997	1998	1999	2000	Differenze 2000/1999 assolute	Differenze 2000/1999 percentuali
Visite per valutazione o revisione postumi	773	803	870	601	599	- 2	-
Visite collegiali	219	136	132	111	132	+ 21	+ 19%
Esame certificazione di temporanea inabilità	70.828	93.986	93.268	56.663	112.209	+ 55.546	+ 98%
Relazioni medico-legali su casi di temporanea inabilità	(*)	(*)	312	175	777	+ 602	+ 344%
Visite di controllo richieste al S.A.S.N.	(*)	(*)	2.979	2.537	1.550	- 987	- 39%
Esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale	673	176	178	159	125	- 34	- 21%
Relazioni medico-legali per contenzioso giudiziario	59	98	91	104	68	- 36	- 35%
Operazioni peritali	37	44	47	41	37	- 4	- 10%
Relazioni causa mortis	41	15	15	16	13	- 3	- 19%

(*) dato non rilevato.

AREA LEGALE

L'attività legale dell'Istituto, coordinata dall'Avvocatura Centrale, è anch'essa, come quella medico-legale, espletata – tranne un'unica eccezione – da professionisti esterni, in quanto l'organico dell'Ente è tuttora carente di avvocati di ruolo.

Le procedure legali sono attivate dall'iniziativa dell'Ente stesso nel caso di insolvenza contributiva delle imprese o di morosità di altri soggetti debitori (inquilini o altri) e dall'iniziativa degli assicurati nel caso in cui vengano richieste prestazioni che l'Istituto non ritiene di riconoscere.

Nell'ambito delle procedure instaurate per debiti contributivi, alla drastica riduzione dei decreti ingiuntivi, conseguente all'entrata in vigore della riforma della riscossione, corrisponde una diminuzione delle procedure esecutive, diminuite, rispetto all'anno precedente, del 71%.

Un considerevole aumento si riscontra, invece, nei giudizi instaurati dagli assicurati, in particolare intesi ad ottenere il riconoscimento di malattie professionali e la conseguente corresponsione di rendite per inabilità (+ 39% rispetto all'anno 1999).

Ciò, nonostante le recentissime direttive dell'Avvocatura Centrale, intese ad attribuire particolare considerazione alla gestione del contenzioso passivo, nel senso di evitare o almeno limitare ingiustificati aggravi di spesa per giudizi che presentano scarse probabilità di vittoria. Vero è, tuttavia, che le azioni intraprese dagli assicurati nell'anno 2000 si riferiscono, specie nei casi di malattia professionale, ad istanze pervenute all'Ente nel corso di esercizi precedenti.

La maggior parte delle sentenze pubblicate nel 2000 presenta esito positivo per l'Istituto, anche perché le sentenze sfavorevoli sono in genere circoscritte ai giudizi relativi alle prestazioni, che vedono soccombere l'Ente per il noto "favor lavoratoris" che caratterizza spesso le vertenze di natura previdenziale.

Il prospetto Attività legale – B evidenzia l'andamento dell'attività del settore nell'ultimo quinquennio, mentre il prospetto C riporta anche alcuni dati finanziari relativi alle somme recuperate ed alle spese sostenute.

ATTIVITA' LEGALE - A

TIPO DI CONTROVERSIE (*)	
CONTRIBUTI	
Procedure esecutive	40
Giudizi	24
Procedure concorsuali	11
PRESTAZIONI	
Infortuni	69
Malattie professionali	121
Malattie comuni	17
PATRIMONIO – ECONOMATO	25
PERSONALE	4
VARIE	9
ATTIVITA' STRAGIUDIZIALE	39
TOTALE	359

TOTALE SENTENZE PUBBLICATE	217
di cui favorevoli	132 (61%)

(*) Numero delle controversie instaurate nell'anno.

ATTIVITA' LEGALE - B

TIPO DI CONTROVERSIE	1996	1997	1998	1999	2000	Differenze 2000/1999 assolute	Differenze 2000/1999 percentuali
CONTRIBUTI							
Procedure esecutive	187	144	77	139	40	- 99	- 71%
Giudizi di cognizione	38	13	13	22	24	+ 2	+ 9%
Procedure concorsuali	(*)	(*)	(*)	(*)	11	-	-
PRESTAZIONI							
Infortuni	71	45	62	59	69	+ 10	+ 17%
Malattie professionali	92	163	75	82	121	+ 39	+ 48%
Malattie comuni	20	17	17	19	17	- 2	- 11%
PATRIMONIO – ECONOMATO	34	23	7	8	25	+ 17	+ 212%
PERSONALE	13	6	1	4	4	-	-
VARIE	22	25	29	23	9	- 14	- 61%

(*) dato non rilevato.

SENTENZE PUBBLICATE
1996: 145 di cui 111 favorevoli (76%)
1997: 172 di cui 126 favorevoli (73%)
1998: 145 di cui 86 favorevoli (59%)
1999: 126 di cui 81 favorevoli (64%)
2000: 217 di cui 132 favorevoli (61%)

ATTIVITA' LEGALE – C

A) Recupero crediti contributivi:	
- somme recuperate in via legale	844
- recuperi da concordato con adesione	-
- spese legali (oneri)	66
- numero posizioni recuperate	57
- sentenze favorevoli su totale sentenze	20 su 24
B) Azioni giudiziali relative a domande di prestazioni:	
- domande giudiziali giacenti a inizio anno	579
- domande pervenute nell'anno	181
- domande definite nell'anno	178
- domande giacenti a fine anno	582
- spese legali (oneri)	609
- sentenze favorevoli su totale sentenze	98 su 178
C) Oneri sostanziali totali:	
- spese legali totali (incluse quelle indicate sub A e B)	766
- spese per il personale	782
- altre spese	-

Importi in milioni.

Interessi legali e rivalutazione monetaria				
N. pratiche	**Sorte capitale**	**Interessi**	**Rivalutazione monetaria**	**Totale**
25	992	181	5	1.178

Importi in milioni.

NOTA ESPLICATIVA

Premessa

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

Avanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
15.470	27.563

Dati in milioni

Patrimonio netto

1999	2000
262.716	290.970

Dati in milioni

Avanzo economico

Previsione	Consuntivo
-4.900	21.107

Dati in milioni

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto	Avanzo finale
87.841	70.550

Dati in milioni

Situazione amministrativa

Avanzo amministrazione

Previsione	Consuntivo
105.740	100.515

Dati in milioni

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione, fatta eccezione per le spese istituzionali legate al pagamento delle inabilità temporanee ed ai connessi accertamenti sanitari.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 2000 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2000 ammontano a £ 352.936.008.970 per le entrate e a £ 348.382.725.172 per le spese, con un risultato differenziale di £ 4.553.283.798, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 365.746.801.694 a fronte di pagamenti pari a £ 359.955.606.182, con un saldo di £ 5.791.195.512.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a £ 70.550.215.670.

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 128.890.914.778, di cui il 76%, pari a £ 98.643.071.000, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 101.327.432.796 e sono per il 60%, pari a £ 61.068.148.797, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a £ 27.563.481.982 rispetto alla previsione di £ 15.470.000.000.

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

AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 1998	**CONSUNTIVO 1999**	**CONSUNTIVO 2000**
-5.388	**-792**	**+27.563**

Dati in milioni

Le entrate in conto capitale sono risultate pari a £ 1.542.954.906 mentre le spese in conto capitale sono risultati pari a £ 24.553.153.090.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 222 miliardi che corrispondono al 63% delle entrate ed al 63% delle uscite.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1^A^

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza ascendono complessivamente a £ 36.771.564.000, mentre le riscossioni risultano pari a £ 28.862.237.418.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di £ 771.564.000.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 36.138.148.134 con un segno negativo di £ 13.861.851.866 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
56.716	69.382	36.772

Dati in milioni

TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3ª

Le voci di entrata della categoria sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 61.871.507.000 e riscossioni per £ 56.389.384.000, così suddivisi:

	accertamento	**riscossione**
Registro internazionale	34.759.875.000	31.523.120.000
Cabotaggio	26.019.852.000	24.232.634.000
Pesca oceanica	429.318.000	217.737.000
Pesca mediterranea	204.312.000	144.614.000
Pesca costiera	458.150.000	0

Le entrate rispetto alle previsioni registrano un aumento di £ 4.871.507.000.

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 74.520.725.000 con un segno positivo rispetto alle previsioni di £ 1.980.725.000.

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7ª

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 62.067.787 e riscossioni per £ 61.266.787.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di £ 57.932.213.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 62.099.309 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 57.900.691.

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

Titolo III - Categoria 7ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
158	**110**	**62**

Dati in milioni

CATEGORIA 8ª

La categoria 8ª comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli e dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 10.721.374.751 e riscossioni per £ 7.038.196.403.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 3.648.625.249.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 9.690.498.972, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 3.679.501.028.

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

Titolo III - Categoria 8ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
15.224	11.782	10.721

Dati in milioni

CATEGORIA 9A

La categoria 9ª comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £. 18.848.892.306 e riscossioni pari a £. 7.975.469.908.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di £. 648.892.306.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 10.175.210.780, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 10.674.789.220.

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

Titolo III - Categoria 9ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
21.586	18.205	18.849

Dati in milioni

CATEGORIA 10^A

La categoria 10ª comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 615.508.934, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £.530.082.049.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano superiori di £ 15.508.934.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 661.316.174, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 218.683.826.

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

Titolo III - Categoria 10ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
289	596	616

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra impegni per £. 30.247.843.778 e riscossioni per £ 14.642.828.631.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 3.042.156.222.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 20.589.125.235, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 14.630.874.765.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
37.259	30.693	30.248

Dati in milioni

TITOLO IV

CATEGORIA 11^A^

La categoria non registra alcun movimento nell'esercizio.

CATEGORIA 12^A^

La categoria comprende le entrate derivanti dalle alienazioni di attrezzature tecniche. Gli accertamenti risultano pari a £ 660.000, mentre la cassa registra movimenti nell'esercizio per £ 14.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 12ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
0	14	1

Dati in milioni

CATEGORIA 13A

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £ 266.621.700 rispetto ad una previsione iniziale di £ 40.000.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 13ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
73.892	363	267

Dati in milioni

Categoria 14ª

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £ 412.471.868, mentre le riscossioni ammontano a £ 411.979.632.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £ 413.454.964.

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

Titolo IV – Categoria 14ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
621	**632**	**412**

Dati in milioni

TITOLO IV

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per £ 679.753.568 e riscossioni per £ 678.601.332.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £. 51.525.246.432 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £.694.076.664, con un segno negativo di £ 51.605.923.336 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
85.514	1.009	680

Dati in milioni

TITOLO V

CATEGORIA 18[A]

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto e proveniente da atri Enti.

Le somme accertate e riscosse risultano pari a £ 739.783.918 con una diminuzione rispetto alle previsioni di £ 60.216.082.

La stessa situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

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

Titolo V - Categoria 18ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
791	763	740

Dati in milioni

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

TITOLO VI

CATEGORIA 20ª

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £.123.417.420,mentre le riscossioni sono risultate pari a £.111.709.825.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £.36.582.580.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 111.709.825 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 48.290.175.

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

Titolo VI - Categoria 20[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
130	134	123

Dati in milioni

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

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS ecc..

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £ 222.502.139.286 mentre le riscossioni sono risultate pari a £ 182.505.669.788.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 54.408.860.714.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £ 232.953.232.918 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 70.955.768.082.

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

TITOLO VII - CATEGORIA 22ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
254.549	252.429	222.502

Dati in milioni

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CATEGORIA 1ª

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 2.900.216.625 e pagamenti per £ 2.769.306.324.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 147.783.375.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £ 2.875.172.357 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £ 172.827.643.

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

Titolo I - Categoria 1ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
2.308	2.313	2.900

Dati in milioni

CATEGORIA 2ª

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 16.447.734.916 mentre i pagamenti risultano pari a £ 14.121.520.098.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 1.482.265.084.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 16.082.848.918, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 2.700.151.082.

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

Titolo I - Categoria 2ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
15.736	**16.058**	**16.448**

Dati in milioni

CATEGORIA 3ª

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescienza.

Il totale degli impegni e dei pagamenti risulta pari a £.124.514.436.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 16.485.564.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 172.038.972 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 16.961.028.

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

Titolo I - Categoria 3ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
319	**185**	**125**

Dati in milioni

CATEGORIA 4A

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £ 6.972.275.492, mentre i pagamenti ammontano a £. 5.441.133.692.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.172.724.508.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi
£ 6.862.865.496 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 2.444.134.504.

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

Titolo I - Categoria 4A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
7.643	7.010	6.972

Dati in milioni

CATEGORIA 5A

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 61.068.148.797 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £ 60.829.362.691.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 1.931.851.203.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 62.802.694.514 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 197.305.486.

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

Titolo I - Categoria 5^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
59.368	**61.383**	**61.068**

Dati in milioni

CATEGORIA 6^A

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

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 3.394.796.434 mentre i pagamenti risultano pari a £ 27.457.841.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di £ 316.203.566.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 297.564.758.

Titolo I – Categoria 6ª

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
3.141	**3.420**	**3.395**

Dati in milioni

CATEGORIA 7A

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a £ 264.454.940 mentre i pagamenti risultano pari a £ 220.827.101.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 275.545.060.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a £ 221.255.257 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 318.744.743.

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

Titolo I - Categoria 7[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
846	**149**	**264**

Dati in milioni

CATEGORIA 8[A]

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

Il totale degli impegni risulta pari a £ 5.061.072.679 mentre i pagamenti risultano pari a £ 4.699.596.846.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 338.927.321.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 5.017.490.086 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 482.509.914.

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

Titolo I – Categoria 8[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
5.114	**4.964**	**5.061**

Dati in milioni

CATEGORIA 9A

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 125.333.395 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £ 75.621.071.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 804.666.605.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 1.564.624.837 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 14.988.375.163.

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

Titolo I - Categoria 9A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
134	**269**	**125**

Dati in milioni

CATEGORIA 10A

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

Il totale degli impegni ammonta a £ 4.968.885.082 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 3.956.059.547.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 3.006.114.918.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 4.309.085.174 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.665.914.826.

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

Titolo I - Categoria 10^{A}

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
4.750	**5.116**	**4.969**

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 101.327.432.796, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 92.265.399.647.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 9.492.567.204.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 100.205.640.369 con una differenza negativa di £.28.400.359.631.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
99.364	**100.867**	**101.327**

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

CATEGORIA 11[A]

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a £ 1.652.302.521 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 429.405.438.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 547.697.479.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.1.080.499.344 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.219.500.656.

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

Titolo II - Categoria 11[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
11.851	**910**	**1.652**

Dati in milioni

CATEGORIA 12[A]

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 499.379.808 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 94.103.808.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 100.620.192.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 538.568.366 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 211.431.634.

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

Titolo II – Categoria 12[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
552	**694**	**499**

Dati in milioni

CATEGORIA 13[A]

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 21.149.714.546 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

Titolo II – Categoria 13[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
6.205	**8.469**	**21.150**

Dati in milioni

CATEGORIA 14[A]

La categoria ha compreso nell'esercizio soltanto le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 439.896.000 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 400.675.500.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 12.240.104.000.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 497.018.300 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di
£ 12.282.981.700.

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

Titolo II - Categoria 14[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
946	**843**	**440**

Dati in milioni

CATEGORIA 15[A]

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 761.301.952 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a
£ 409.524.823.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 248.698.048.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive
£ 450.605.119 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 559.394.881.

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

Titolo II - Categoria 15[A]

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
2.023	**612**	**761**

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 24.502.594.827 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 22.483.424.115.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 31.987.405.173.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 23.716.405.675 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 33.123.594.325.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
21.579	11.528	24.503

Dati in milioni

TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 50.558.263 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 149.441.737.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 50.558.263 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 179.441.737.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
165	68	51

Dati in milioni

TITOLO IV SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21[A]

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 222.502.139.286 e i pagamenti pari a £ 186.585.691.759.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 54.408.860.714.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 235.983.001.875 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 70.187.998.125..

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
254.549	252.429	222.502

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 168.227.203.921 di cui circa il 65% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a £ 80.854.400.266 che corrispondono al 48% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in aumento per un importo di £. 9.108.876.528.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £.164.525.287.725 di cui circa il 55% è condensato nelle partite di giro, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di £.3.701.916.196.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2000 segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 441.911.480) risultando complessivamente pari a £ 20.959.806.047.

Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.5.482.123.000.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2000 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio di £ 9.111.032.098, passando da £.37.691.611.580 a £ 46.802.643.678

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano una consistente diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (-145.311.991), risultando complessivamente pari a 1.357.473.

Titolo VI – Accensione di prestiti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.11.707.595.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un abbattimento rispetto all'inizio dell'anno (-18.603.378.378), passando da £.109.871.028.310 a £. 91.267.649.932.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

2. Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 139.184.998.371 di cui circa l'85% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 58.570.532.398 (pari al 42% del totale) e apportate variazioni in aumento per complessive £. 6.948.768.633.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £.134.560.885.994, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di £.4.624.112.377..

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+£.16.549.845.058) risultando complessivamente pari a £.35.177.252.875.

Tale incremento è riconducibile al reimpegno in conto residui, nel corso dell'esercizio, delle quote di contributi fiscalizzati da restituire ai datori di lavoro e al contributo al Fondo sanitario nazionale che nel corso dell'esercizio è stato impegnato ma non pagato.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un leggero aumento (+735.491.487) risultando complessivamente pari a £.2.310.107.975.

Titolo III - Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui risultano azzerati.

Titolo IV - Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di – £.21.872.828.570 passando da £.118.946.353.714 a £.97.073.525.144.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N..

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £ 3.199.499.086.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per importo complessivo di £ 4.518.783.036.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale (1.536.649.580)..

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £ 7.147.956.628. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

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

Quest'ultima operazione, si è resa necessaria a seguito dell'attività di verifica condotta sulle scritture contabili come riportate nel sistema informativo.

Il conto economico per l'esercizio 2000 presenta un avanzo di £.21.106.607.318

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

Previsione 2000	Consuntivo 2000
-4.900	**21.107**

Dati in milioni

1998	1999	2000
-33.351	**-36.192**	**21.107**

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1999 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I Entrate correnti	1999	2000	Variazioni
Titolo I	69.381.843.000	36.771.564.000	-32.610.279.000
Titolo II	0	61.871.507.000	+61.871.507.000
Titolo III	30.692.669.616	30.247.843.778	-444.825.838
Totale parte I	**100.074.512.616**	**128.890.914.778**	**+28.816.402.162**
Parte II Movimenti interni	3.179.349.743	3.199.499.086	+20.149.343
Variazioni patrimoniale Straordinarie	11.404.640.712	41..736.835.263	+30.332.194.551
Prelievo Riserve)	36.191.949.934	0	-36.191.949.934
Totale parte II	**50.775.940.389**	**44.936.334.349**	**-5.839.606.040**
Totale generale	**150.850.453.005**	**173.827.249.127**	**+22.976.796.122**

SPESE

Parte I	1999	2000	Variazioni
Spese correnti	100.867.419.717	101.327.432.736	+460.013.019
Parte II			
Movimenti interni	3.179.349.743	3.199.499.086	+20.149.343.
ammortamenti	4.405.447.970	4.518.783.036	+113.335.066
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	13.345.050.422	7.147.956.628	-6.197.093.794
Quota fondo indennità anzianità	660.581.689	1.536.649.580	+876.067.891
Variazioni patrimoniali straordinarie	28.392.603.464	34.990.320.743	+6.597.717.279
Totale parte II	**49.983.033.288**	**51.393.209.073**	**+1.410.175.785**
Totale generale	**150.850.453.005**	**152.720.641.809**	**+1.870.188.804**

La portata dell'avanzo economico è risultata, infine, superiore alle previsioni del programma pluriennale per i seguenti fattori:

a) contenimento delle spese correnti (- 7.658 milioni rispetto alle previsioni);
b) riflessi positivi del complesso delle variazioni patrimoniali straordinarie (+6.747 milioni);
c) minore incidenza della quota di esercizio da destinare alle riserve matematiche.

L'avanzo economico, comunque, pur costituendo un risultato eccezionale risulta in linea con il programma pluriennale che per l'esercizio 2000 prevedeva un avanzo di quasi 2 miliardi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto..

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 1999, evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da 65.516.533.460 a 90.986.032.991
(+ 25.469.499.531) e ciò a seguito del miglioramento della situazione finanziaria.

Immobili

La consistenza del valore degli immobili è lievemente aumentata e ciò a seguito degli investimenti operati nel corso dell'anno(+ 1.652.302.521).

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

Residui

La consistenza dei residui passivi alla fine dell'esercizio registra una diminuzione, passando da 139.184.998.371 lire a 134.560.885.994 lire (- 4.624.112.377).

Una diminuzione si è registrata anche nella consistenza dei residui attivi che sono passati da 168.227.203.921 lire. a 164.525.287.725 lire (-3.701.916.196).

Riserve matematiche

La riserva matematica è aumentata di 7.147.956.628 lire, tenuto conto della costituzione delle nuove rendite e di quelle estinte o liquidate nel corso dell'esercizio.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati dell'esercizio.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Istituto alla fine dell'esercizio è risultato pari a lire 290.970.145.196, con un incremento patrimoniale , rispetto all'esercizio precedente, di lire 28.748.381.604.

La consistenza del patrimonio netto rispecchia fedelmente la previsione del programma pluriennale, con una variazione negativa di appena 407 milioni.

L'avanzo patrimoniale dell'esercizio (+ 28.748 milioni) risulta in linea con la scelta a suo tempo adottata dall'Amministrazione di realizzare nel corso del primo anno della programmazione un avanzo patrimoniale da utilizzare a copertura

dei disavanzi economici degli esercizi successiv,. disavanzi economici previsti in ragione della scelta dell'Istituto di lasciare invariate per un triennio le aliquote contributive.

Nel programma pluriennale, infatti, il raggiungimento dell'equilibrio patrimoniale è previsto per la fine del triennio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di 93.801.225.708..

La situazione amministrativa del 2000 evidenzia i seguenti risultati finali:

Avanzo di cassa	+70.550.215.670
Residui attivi	+164.525.287.725
Residui passivi	-134.560.885.994
Avanzo	+100.514.617.401

IL DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'I.P.SE.MA. PER L'ANNO 2000.

Il Collegio ha esaminato il progetto di conto consuntivo per l'anno 2000 nella formulazione predisposta dall'Amministrazione.

Esso si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, della situazione patrimoniale e della situazione amministrativa che, valutati congiuntamente, danno il quadro dei risultati cui è pervenuta la gestione nell'esercizio.

L'ampia relazione della Direzione Generale, che aiuta a leggere le varie poste di bilancio, esime il Collegio dei sindaci dal relazionare dettagliatamente sulle singole voci.

Si ritiene opportuno, comunque, richiamare il quadro dei risultati, prima di effettuare alcuni utili confronti con il bilancio preventivo e con i conti del precedente esercizio, anche con l'aiuto di alcune tabelle che si uniscono alla presente relazione.

Rendiconto finanziario

(in migliaia di lire)

	Entrate		Uscite
correnti	128.890.915		101.327.433
avanzo di parte corrente		27.563.482	
in c. capitale	1.542.955		24.553.153
disavanzo c/capitale		23.010.198	
partite di giro	222.502.139		222.502.139
	352.936.009		348.382.725
avanzo finanziario di competenza			4.553.284
	352.936.009		352.936.009

L'avanzo finanziario di competenza, come evidenziato, risulta determinato dalla somma dei saldi positivi di parte corrente pari a £ 27.563.482.000 e negativi del conto capitale pari a £ 23.010.198.000, quest'ultimo originato in gran parte dall'acquisto di valori mobiliari per £ 21.149.714.546.

Conto economico

(in migliaia di lire)

Il conto economico (cfr. tab. 3) è costituito dalle entrate e dalle uscite correnti e dalle componenti dell'attivo e del passivo che non danno luogo a movimenti finanziari, i quali ammontano rispettivamente a £ 44.936.334.349 e a £ 51.393.212.073.

I fitti figurativi, ossia i fitti calcolati sugli immobili ad uso strumentale, per l'importo di £ 3.199.499.086, sono registrati nelle due sezioni del dare e dell'avere del conto.

Altre poste significative, sotto la voce "variazioni patrimoniali straordinarie", sia in attivo che in passivo, di rilevante importanza (circa 35 miliardi per il passivo e circa 42 miliardi per l'attivo) sono originate, in gran parte, da riaccertamenti e correzioni nelle scritture delle situazioni creditorie e debitorie dell'Istituto (residui attivi e residui passivi).

Sono poi registrati nel passivo gli ammortamenti e gli accantonamenti imputabili all'esercizio per gli immobili, i mobili, le attrezzature (£ 4,5 miliardi) e per il TFR del personale (£ 1,5 miliardi), nonché l'accantonamento per le riserve matematiche (£ 7,1 miliardi).

Il totale generale delle spese, parte corrente e non, pari a £ 152,7 miliardi, risulta inferiore alle entrate, correnti e non, pari a £ 173,8 miliardi con un avanzo economico di £ 21,1 miliardi, che costituisce l'"utile" dell'esercizio.

Situazione patrimoniale

(in migliaia di lire)

La situazione patrimoniale al 31/12/2000 registra i seguenti dati sintetici, con esclusione dei conti d'ordine (in migliaia di lire), come risulta dalla tab. 7, che fornisce anche i dati di dettaglio e il confronto con quelli del 1999:

Attività		Passività	
Disponibilità liquide	70.550.216	Residui passivi	134.560.886
Residui attivi	164.525.287	Depositi cauzionali	896.503
Crediti bancari e finanziari	11.748.481	Accant. provvisorio gest. san.	1.843.599
Investimenti mobiliari	90.986.032	Fondi di accantonamento	32.676.026
Immobili	168.096.143	Fondi di amm.to e rischio	50.900.567
Immobilizzazioni tecniche	5.941.565		
Totale attività	511.847.727	Totale passività	220.877.581
Patrimonio netto			290.970.14
Riserva generale		*35.709.883*	
Riserve matematiche		*234.153.655*	
Totali generali	511.847.727		483.099.34

Il patrimonio netto è aumentato, tra il 31/12/1999 e il 31/12/2000, di £. 28.254.563.946 come risultato dell'avanzo economico pari a £ 21.106.607.318 e dell'accantonamento a riserva matematica di £ 7.147.956.628.

Confronto con il bilancio di previsione

La gestione finanziaria 2000 si è svolta sulla base del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione e approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, cui ha fatto seguito un provvedimento di variazione, ugualmente deliberato e approvato dagli stessi organi.

Rispetto alle previsioni definitive delle entrate correnti, riassunte nelle tabelle n. 1 e 1 bis, allegate, è stato registrato un maggior accertamento complessivo di £ 2.600.914.788 (+2,1%), come risultato di maggiori accertamenti contributivi di £ 5.643.071.000 (+6,1%), di maggiori entrate per rimborsi INPS per £ 1.820.792.960 (+12,1%) e di minori accertamenti riguardanti altre entrate per £ 4.862.949.172 (-9,7%). Tra queste emergono minori entrate per fitti (£ 472.822.032, pari a -5,9%), per interessi e altri proventi da titoli (£ 3.114.908.807, pari a -50,9%).

Nella tabella n. 1 ter sono riportati, per i documenti contabili citati, i rapporti di composizione relativi alle entrate, fatto uguale a 100 il totale delle entrate correnti.

Rispetto alle previsioni definitive delle uscite correnti, riassunte nelle tabelle n. 2 e 2 bis, allegate, si sono verificati accertamenti di minori spese per £ 9.492.567.204 (pari a -8,6%), di cui le voci principali risultano quelle per il personale per £ 1.482.265.084 (-8,3%), quelle per gli organi dell'Istituto per £ 147.783.375 (-4,8%), quelle per acquisto di beni e servizi (ctg. IV) per £ 1.172.724.508 (-14,4%), quelle per spese istituzionali (ctg.

V) £ 1.931.851.203 (-3,1%), quelle per trasferimenti passivi (ctg. VI) £ 316.203.566 (-8,5%), quelle per oneri finanziari (ctg. VII) £ 275.545.060 (-51,0%), quelle per oneri tributari (ctg. VIII) £ 338.927.321 (-6,3%), quelle poste sotto la voce "poste correttive" (ctg. IX) £ 804.666.605 (-86,5%), quelle per oneri connessi alla gestione del patrimonio immobiliare (ctg. X) per £ 3.006.114.918 (-37,7%).

Nella tabella n. 2 ter sono riportati, per i documenti contabili citati, i rapporti di composizione relativi alle uscite, fatto uguale a 100 il totale delle uscite correnti.

Rispetto alle previsioni iniziali vi sono state maggiori entrate correnti per £ 27.651 milioni, che è il risultato di maggiori entrate contributive e minori altre entrate correnti. Il maggior gettito contributivo, rispetto alle previsioni, è stato di £ 30.643 milioni. Le minori altre entrate correnti sono state pari a £ 2.992 milioni, di cui £ 3.115 milioni riguardano i proventi da investimenti mobiliari. Si tratta di un cespite significativo (redditi finanziari), un tempo importante nel bilancio dell'Ente, che sconta la continua discesa dei tassi, unita alla drastica diminuzione del portafoglio titoli. Sul versante delle uscite correnti si registrano minori spese per £ 7.658 milioni.

Peraltro, nelle previsioni iniziali (cfr. tab. 5) era stato indicato un disavanzo economico di parte corrente di £ 7.745 milioni che, nell'assestato, si è tramutato in un avanzo di £ 15.470 milioni, che a consuntivo, è stato accertato in £ 27.564 milioni, cui hanno contribuito rispettivamente le maggiori entrate correnti per £ 27.651 milioni, le minori uscite correnti per £ 7.658 milioni.

Per quanto attiene alle spese, il Collegio dà atto che non vi sono stati sfondamenti riguardo alle previsioni, ad eccezione dei pagamenti per accertamenti sanitari (£ 6.870.128), per indennità temporanee per inabilità (£ 295.344.045), che sono spese obbligatorie e tra le partite di giro, che trovano compensazione nelle entrate, versamento ritenute erariali (£ 425.458.524), indennità pagate per conto INPS (£ 197.705.637), contributi al SSN (£ 7.745.668).

Confronto con il conto consuntivo 1999

Sul versante delle entrate si registrano, **rispetto al consuntivo 1999**, maggiori entrate correnti pari a £ 28.816.402.172 (+28,8%) dovute a maggiori entrate contributive per £ 29.261.228.000 (+42,2%), e minori altre entrate per £ 444.825.828 (-1,4%), di cui la voce principale è costituita da interessi e proventi da investimenti mobiliari e immobiliari, con minori entrate per £ 1.060.700.402 (-9,0%).

Per quanto riguarda le uscite, **rispetto al consuntivo 1999**, si evidenzia che le spese correnti sono aumentate di £. 460.013.079 (+0,5%), con particolare riferimento a: spese per organi (+ £ 587.495.124 pari a + 25,4%), personale in servizio (+ £ 389.804.083 pari a + 2,4%), oneri finanziari (+ £ 115.554.794 pari a + 77,6%), oneri tributari (+ £ 96.820.698 pari a + 2,0%).

Rispetto al 1999, che mostrava un disavanzo tra entrate e uscite correnti per £ 792.907.101, il consuntivo 2000 mostra un avanzo di £ 27.563.481.992.

Come risulta dalla tabella 6, tra il 1999 e il 2000 il conto economico e, in particolare, la parte inerente le entrate e le spese correnti, registra significativi mutamenti nella sua composizione interna: per le entrate, merita sottolineare l'aumento di peso delle contribuzioni, che passano dal 69,3% al 76,5% del totale delle entrate correnti; la diminuzione dei redditi patrimoniali, che passano dall'11,8% all'8,3%; la diminuzione dei rimborsi per la resa di servizi (da INPS, SSN, inquilini) – inserite sotto la categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti" – che passano dal 18,19% al 14,6%.

Rapporti analoghi tra le singole poste, con percentuali diverse perché si modifica la base del confronto, si riscontrano nel conto economico complessivo (tavola 3), in cui si può evidenziare, che nel 2000 rispetto al 1999, non è necessario fare ricorso alle riserve per la copertura a pareggio del conto d'esercizio, che nel 1999 rappresentava il 20,8% delle entrate. Le entrate correnti, nel 2000, rappresentano il 74,2% di tutte le entrate, nel 1999 era solo il 66,3%; mentre le sopravvenienze attive e le insussistenze passive passano dall'8% del 1999 al 24% del 2000.

Tra la chiusura dell'esercizio 1999 e quella 2000, la consistenza dei residui passa, come si evidenzia nella situazione patrimoniale (tab. 7), per l'attivo, da 168,2 a 164,5 miliardi di lire (-2,2%) e, per il passivo, da 139,2 a 134,6 miliardi di lire (-3,3%).

In queste poste si deve rilevare la sostanziale diminuzione dei crediti vantati verso il SSN con una diminuzione da 6,4 a 0,2 miliardi di lire (-96,9%) e dei debiti verso gli armatori, per prestazioni economiche, verso l'INPS e verso il SSN.

Nel corso dell'esercizio il personale è passato da 250 unità del 31/12/1999 a 233 unità del 31/12/2000 (salvo variazioni a seguito della presentazione del conto annuale), con una riduzione del 6,8%.

Il costo medio annuo per dipendente – in esso comprendendo ogni spesa per il personale al netto dell'accantonamento per il TFR, con inclusi stipendi, indennità, straordinari, missioni, mensa, formazione, oneri previdenziali, ecc. – passa da £ 64.231.723 a £ 70.591.137, con un incremento del 9,9%, a fronte di un tasso di inflazione programmato dell'1,2%.

Le stesse analisi, se riferite agli emolumenti percepiti dal personale (stipendi, indennità, straordinario, incentivazioni e turni), danno il seguente risultato: la retribuzione media pro-capite del personale dipendente, al netto dei contributi previdenziali, passa da £ 47.033.558 a £ 51.386.763, con un incremento del 9,3%.

Rendiconto per categoria

Su sollecitazione del CIV, l'amministrazione ha predisposto, per la prima volta, anche un rendiconto per gestione e per categoria di naviglio

assicurato. La tabella 10, allegata, reca, per il complesso della gestione previdenziale, l'evidenza dell'incidenza percentuale del trasferimento a carico dello Stato sul complesso delle entrate e sul complesso delle uscite.

Osservazioni e proposte

- Nel corso dell'esercizio, l'Istituto ha continuato nell'impegno di riordino della contabilità con la necessaria "pulizia" dei conti, effettuando riaccertamenti di debiti e crediti. Sono stati cancellati, con il parere favorevole del Collegio, residui attivi per i quali, previo accertamento, è venuta meno l'esigibilità, nonché residui passivi a causa della perenzione o per altre ragioni comportanti una cessazione dell'obbligo.

- Nella struttura del bilancio, come è stato evidenziato dall'analisi delle varie voci, acquistano sempre più rilievo le entrate contributive a fronte degli altri cespiti, che sono in continua diminuzione.

- Le spese istituzionali (pagamento di rendite ed indennità) sembrano aver raggiunto una stabilizzazione, atteso che tra il 1999 ed il 2000, passano dal 60,9% al 60,3% del complesso delle spese correnti, peraltro ancora non emergono maggiori spese per il c. d. "danno biologico". Tra le

spese correnti, quelle per acquisto di beni e servizi diminuiscono, passando, nei due anni, dal 7% al 6,9%, mentre quelle relative agli oneri del personale in servizio (che, si ricorda, ha registrato nel corso del 2000 un decremento degli addetti) aumentano, passando dal 15,9% al 16,2%, come pure le spese per gli organi dell'ente che passano dal 2,3% al 2,9%.

La gestione dei residui è stata alleggerita passando, dall'inizio alla fine dell'esercizio, da 168 a 164 miliardi di lire per l'attivo e da 139 a 135 miliardi di lire per il passivo. Si ribadisce, tuttavia, l'esigenza di mantenere ogni possibile iniziativa intesa a pervenire ad un ulteriore possibile riduzione dei residui.

Quest'anno non è stato necessario fare ricorso all'utilizzo della riserva generale per pareggiare il conto economico. Il patrimonio netto dell'Istituto si è per la prima volta incrementato di £ 28.254.563.946 passando da £ 263 miliardi a £ 291 miliardi. La riserva generale si è mantenuta a 35,7 miliardi, che pur rappresentando il 58,5% della spesa per prestazioni istituzionali, si sarebbe potuta prudentemente incrementare.

Tenuto conto del positivo risultato di bilancio era auspicabile accantonare a riserva matematica anche nel presente esercizio circa £ 13 miliardi, come era stato fatto per gli esercizi 1998 e 1999.

Il Collegio ribadisce l'esigenza di procedere quanto prima alla stesura di un bilancio tecnico al fine di verificare la congruità delle riserve matematiche accantonate.

- Il conto consuntivo è stato in linea con le previsioni, tuttavia il Collegio raccomanda una maggiore attenzione specie nel formulare le previsioni definitive anche delle spese obbligatorie, che al momento delle decisioni per le ultime variazioni dovrebbero potersi stimare con sufficiente attendibilità. Tra l'assestato è il consuntivo vi è un divario positivo nelle entrate correnti di £ 2.600.914.788 pari al 2,1%, mentre quello nelle uscite correnti risulta negativo per £ 9.492.567.204 pari all' 8,6%.

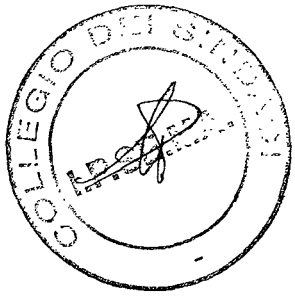
- Al momento della stesura della presente relazione, a causa del protrarsi dei tempi tecnici di elaborazione, non risultano allegati al Bilancio consuntivo il conto annuale e la relazione di cui all'art. 65 del D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni, prescritti dall'art. 12, comma 2, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

- Il Collegio, rilevato un sostanziale contenimento delle spese (quelle correnti tra il 1999 ed il 2000 aumentano dello 0,5%) auspica, comunque, che non venga meno ogni opportuna iniziativa per contenere i costi, specie ora che, per il notevole incremento delle entrate contributive, si è pervenuto per la prima volta nella storia dell'IPSEMA ad un sostanzioso avanzo economico di esercizio. Infatti, con riferimento ai prossimi anni occorrerà mettere in conto maggiori spese per l'indennizzo del danno biologico, mentre con riferimento alle spese "discrezionali" (acquisto di beni e servizi) la sostanziale invarianza di spesa tra 1999 e 2000 (- £ 38.109.946 pari allo 0,54%) è stata ottenuta grazie alla notevole riduzione delle spese per l'informatica (- £ 276.351.718) e per la sorveglianza (- £ 136.811.023), cfr. tab. n. 8 e 9.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e le considerazioni formulate e dando atto della conformità del rendiconto al bilancio preventivo, in particolare per quanto attiene alle voci di spesa in disponibilità dell'Amministrazione, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 2000 ed all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma, 16 luglio 2001

Il Collegio dei sindaci



S. Parlato
F. Logorelli
B. Bruzzese
A. Cerilli
L. Del Giacco

Allegate tabelle 1, 1 bis, 1 ter, 2, 2 bis, 2 ter, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 e 10.

Tab. 1 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni assolute			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 su preventivo 2001
TITOLO I (entrate contributive)	69.381.843.000	68.000.000.000	36.000.000.000	36.771.564.000	36.000.000.000	-32.610.279.000	-31.228.436.000	771.564.000	771.564.000
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	57.000.000.000	61.871.507.000	66.000.000.000	61.871.507.000	61.871.507.000	4.871.507.000	-4.128.493.000
Totale Entrate Contributive	69.381.843.000	68.000.000.000	93.000.000.000	98.643.071.000	102.000.000.000	29.261.228.000	30.643.071.000	5.643.071.000	-3.356.929.000
TITOLO III (Altre entrate)	30.692.669.616	33.240.000.000	33.290.000.000	30.247.843.788	32.440.000.000	-444.825.828	-2.992.156.212	-3.042.156.212	-2.192.156.212
a - prestazioni di servizi	109.744.463	120.000.000	120.000.000	62.067.787	120.000.000	-47.676.676	-57.932.213	-57.932.213	-57.932.213
b - affitti di immobili	6.977.141.133	8.000.000.000	8.000.000.000	7.527.177.968	4.400.000.000	550.036.835	-472.822.032	-472.822.032	3.127.177.968
c - interessi	4.582.488.820	6.120.000.000	6.120.000.000	3.005.091.193	9.420.000.000	-1.577.397.627	-3.114.908.807	-3.114.908.807	-6.414.908.807
c_1 - su titoli	*4.023.375.034*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*-1.666.223.912*	*-2.642.848.878*	*-2.642.848.878*	*-2.642.848.878*
c_2 - su prestiti al personale	*102.661.950*	*120.000.000*	*120.000.000*	*72.661.489*	*120.000.000*	*-30.000.461*	*-47.338.511*	*-47.338.511*	*-47.338.511*
c_3 - su c/c	*456.451.836*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*118.826.746*	*-424.721.418*	*-424.721.418*	*-3.724.721.418*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.205.150.370	18.200.000.000	18.200.000.000	18.848.892.306	17.650.000.000	643.741.936	648.892.306	648.892.306	1.198.892.306
d_1 - rimb.dall'INPS	*15.850.398.000*	*15.000.000.000*	*15.000.000.000*	*16.820.792.960*	*15.000.000.000*	*970.394.960*	*1.820.792.960*	*1.820.792.960*	*1.820.792.960*
d2 - rimb.dal SSN	*578.719.000*	*200.000.000*	*200.000.000*	*100.000.000*	*150.000.000*	*-478.719.000*	*-100.000.000*	*-100.000.000*	*-50.000.000*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.208.247.603*	*2.000.000.000*	*2.000.000.000*	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*67.478.622*	*-724.273.775*	*-724.273.775*	*-224.273.775*
d4 - rimborsi diversi	*567.785.767*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*84.587.354*	*-347.626.879*	*-347.626.879*	*-347.626.879*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	595.699.630	550.000.000	600.000.000	615.508.944	600.000.000	19.809.314	65.508.944	15.508.944	15.508.944
Totale Entrate Correnti	100.074.512.616	101.240.000.000	126.290.000.000	128.890.914.788	134.440.000.000	28.816.402.172	27.650.914.788	2.600.914.788	-5.549.085.212
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	1.009.373.960	52.155.000.000	52.205.000.000	679.753.568	96.935.000.000	-329.620.392	-51.475.246.432	-51.525.246.432	-96.255.246.432
TITOLO V (Entrate conto capitale)	763.051.142	800.000.000	800.000.000	739.783.918	777.000.000	-23.267.224	-60.216.082	-60.216.082	-37.216.082
TITOLO VI (Accensione prestiti)	134.166.272	160.000.000	160.000.000	123.417.420	145.000.000	-10.748.852	-36.582.580	-36.582.580	-21.582.580
TITOLO VII (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	-29.926.403.451	-48.688.860.714	-54.408.860.714	-51.198.860.714
TOTALE DELLE ENTRATE	354.409.646.727	425.546.000.000	456.366.000.000	352.936.008.980	505.998.000.000	-1.473.637.747	-72.609.991.020	-103.429.991.020	-153.061.991.020

Tab. 1 bis - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni %			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 su preventivo 2001
TITOLO I (entrate contributive)	69.381.843.000	68.000.000.000	36.000.000.000	36.771.564.000	36.000.000.000	-47,0%	-45,9%	2,1%	2,1%
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	57.000.000.000	61.871.507.000	66.000.000.000			8,5%	-6,3%
Totale Entrate Contributive	69.381.843.000	68.000.000.000	93.000.000.000	98.643.071.000	102.000.000.000	42,2%	45,1%	6,1%	-3,3%
TITOLO III (Altre entrate)	30.692.669.616	33.240.000.000	33.290.000.000	30.247.843.788	32.440.000.000	-1,4%	-9,0%	-9,1%	-6,8%
a - prestazioni di servizi	109.744.463	120.000.000	120.000.000	62.067.787	120.000.000	-43,4%	-48,3%	-48,3%	-48,3%
b - affitti di immobili	6.977.141.133	8.000.000.000	8.000.000.000	7.527.177.968	4.400.000.000	7,9%	-5,9%	-5,9%	71,1%
c - Interessi	4.582.488.820	6.120.000.000	6.120.000.000	3.005.091.193	9.420.000.000	-34,4%	-50,9%	-50,9%	-68,1%
c_1 - su titoli	*4.023.375.034*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*-41,4%*	*-52,9%*	*-52,9%*	*-52,9%*
c_2 - su prestiti al personale	*102.661.950*	*120.000.000*	*120.000.000*	*72.661.489*	*120.000.000*	*-29,2%*	*-39,4%*	*-39,4%*	*-39,4%*
c_3 - su c/c	*456.451.836*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*26,0%*	*-42,5%*	*-42,5%*	*-86,6%*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.205.150.370	18.200.000.000	18.200.000.000	18.848.892.306	17.650.000.000	3,5%	3,6%	3,6%	6,8%
d1 - rimb.dall'INPS	*15.850.398.000*	*15.000.000.000*	*15.000.000.000*	*16.820.792.960*	*15.000.000.000*	*6,1%*	*12,1%*	*12,1%*	*12,1%*
d2 - rimb.dal SSN	*578.719.000*	*200.000.000*	*200.000.000*	*100.000.000*	*150.000.000*	*-82,7%*	*-50,0%*	*-50,0%*	*-33,3%*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.208.247.603*	*2.000.000.000*	*2.000.000.000*	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*5,6%*	*-36,2%*	*-36,2%*	*-15,0%*
d4 - rimborsi diversi	*567.785.767*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*14,9%*	*-34,8%*	*-34,8%*	*-34,8%*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	595.699.630	550.000.000	600.000.000	615.508.944	600.000.000	3,3%	11,9%	2,6%	2,6%
Totale Entrate Correnti	100.074.512.616	101.240.000.000	126.290.000.000	128.890.914.788	134.440.000.000	28,8%	27,3%	2,1%	-4,1%
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	1.009.373.960	52.155.000.000	52.205.000.000	679.753.568	96.935.000.000	-32,7%	-98,7%	-98,7%	-99,3%
TITOLO V (Entrate conto capitale)	763.051.142	800.000.000	800.000.000	739.783.918	777.000.000	-3,0%	-7,5%	-7,5%	-4,8%
TITOLO VI (Accensione prestiti)	134.166.272	160.000.000	160.000.000	123.417.420	145.000.000	-8,0%	-22,9%	-22,9%	-14,9%
TITOLO VII (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	-11,9%	-18,0%	-19,6%	-18,7%
TOTALE DELLE ENTRATE	354.409.646.727	425.546.000.000	456.366.000.000	352.936.008.980	505.998.000.000	-0,4%	-17,1%	-22,7%	-30,2%

Tab. 1 ter - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza					rapporti di composizione				
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 1999	Preventivo 2000	Assestato 2000	Consuntivo 2000	Preventivo 2001
TITOLO I (entrate contributive)	69.381.843.000	68.000.000.000	36.000.000.000	36.771.564.000	36.000.000.000	69,3%	67,2%	28,5%	28,5%	26,8%
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	0	0	57.000.000.000	61.871.507.000	66.000.000.000	0,0%	0,0%	45,1%	48,0%	49,1%
Totale Entrate Contributive	69.381.843.000	68.000.000.000	93.000.000.000	98.643.071.000	102.000.000.000	69,3%	67,2%	73,6%	76,5%	75,9%
TITOLO III (Altre entrate)	30.692.669.616	33.240.000.000	33.290.000.000	30.247.843.788	32.440.000.000	30,7%	32,8%	26,4%	23,5%	24,1%
a - prestazioni di servizi	109.744.463	120.000.000	120.000.000	62.067.787	120.000.000	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%	0,1%
b - affitti di immobili	6.977.141.133	8.000.000.000	8.000.000.000	7.527.177.968	4.400.000.000	7,0%	7,9%	6,3%	5,8%	3,3%
c - interessi	4.582.488.820	6.120.000.000	6.120.000.000	3.005.091.193	9.420.000.000	4,6%	6,0%	4,8%	2,3%	7,0%
c_1 - su titoli	*4.023.375.034*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*4,0%*	*4,9%*	*4,0%*	*1,8%*	*3,7%*
c_2 - su prestiti al personale	*102.661.950*	*120.000.000*	*120.000.000*	*72.661.489*	*120.000.000*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*
c_3 - su c/c	*456.451.836*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*0,5%*	*1,0%*	*0,8%*	*0,4%*	*3,2%*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.205.150.370	18.200.000.000	18.200.000.000	18.848.892.306	17.650.000.000	18,2%	18,0%	14,4%	14,6%	13,1%
d_1 - rimb.dall'INPS	*15.850.398.000*	*15.000.000.000*	*15.000.000.000*	*16.820.792.980*	*15.000.000.000*	*15,8%*	*14,8%*	*11,9%*	*13,1%*	*11,2%*
d2 - rimb.dal SSN	*578.719.000*	*200.000.000*	*200.000.000*	*100.000.000*	*150.000.000*	*0,6%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,1%*	*0,1%*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.208.247.603*	*2.000.000.000*	*2.000.000.000*	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*1,2%*	*2,0%*	*1,6%*	*1,0%*	*1,1%*
d4 - rimborsi diversi	*567.785.767*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*0,6%*	*1,0%*	*0,8%*	*0,5%*	*0,7%*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	595.699.630	550.000.000	600.000.000	615.508.944	600.000.000	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%	0,4%
Totale Entrate Correnti	100.074.512.616	101.240.000.000	126.290.000.000	128.890.914.788	134.440.000.000	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	1.009.373.960	52.155.000.000	52.205.000.000	679.753.568	96.935.000.000	1,0%	51,5%	41,3%	0,5%	72,1%
TITOLO V (Entrate conto capitale)	763.051.142	800.000.000	800.000.000	739.783.918	777.000.000	0,8%	0,8%	0,6%	0,6%	0,6%
TITOLO VI (Accensione prestiti)	134.166.272	160.000.000	160.000.000	123.417.420	145.000.000	0,1%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%
TITOLO VII (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	252,2%	267,9%	219,3%	172,6%	203,6%
TOTALE DELLE ENTRATE	354.409.646.727	425.546.000.000	456.366.000.000	352.936.008.980	505.998.000.000	354,1%	420,3%	361,4%	273,8%	376,4%

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni assolute			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 su preventivo 2001
TITOLO I (Spese correnti)	100.867.419.717	108.985.000.000	110.820.000.000	101.327.432.796	114.056.000.000	460.013.079	-7.657.567.204	-9.492.567.204	-12.728.567.204
CATEGORIA 1a	2.312.721.501	2.633.000.000	3.048.000.000	2.900.216.625	3.048.000.000	587.495.124	267.216.625	-147.783.375	-147.783.375
200 - presidenza	*143.107.205*	*200.000.000*	*200.000.000*	*172.530.575*	*200.000.000*	*29.423.370*	*-27.469.425*	*-27.469.425*	*-27.469.425*
201 - consiglio di amministrazione	*331.866.176*	*370.000.000*	*380.000.000*	*370.351.264*	*380.000.000*	*38.485.088*	*351.264*	*-9.648.736*	*-9.648.736*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*353.970.396*	*400.000.000*	*470.000.000*	*463.858.402*	*470.000.000*	*109.888.006*	*63.858.402*	*-6.141.598*	*-6.141.598*
203 - collegio sindaci	*945.786.266*	*1.023.000.000*	*1.273.000.000*	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*258.226.967*	*181.013.233*	*-68.986.767*	*-68.986.767*
204 - direzione generale	*210.000.000*	*210.000.000*	*220.000.000*	*211.701.897*	*220.000.000*	*1.701.897*	*1.701.897*	*-8.298.103*	*-8.298.103*
206 - oneri previdenziali	*327.991.458*	*430.000.000*	*505.000.000*	*477.761.254*	*505.000.000*	*149.769.796*	*47.761.254*	*-27.238.746*	*-27.238.746*
CATEGORIA 2a	16.057.930.833	17.850.000.000	17.930.000.000	16.447.734.916	18.449.000.000	389.804.083	-1.402.265.084	-1.482.265.084	-2.001.265.084
210 - personale	*8.610.952.740*	*9.450.000.000*	*9.450.000.000*	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*-103.805.555*	*-942.852.815*	*-942.852.815*	*-1.242.852.815*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.147.436.694*	*3.500.000.000*	*3.500.000.000*	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*318.532.008*	*-34.031.298*	*-34.031.298*	*-214.031.298*
212 - missioni all'interno	*640.870.275*	*500.000.000*	*650.000.000*	*650.000.000*	*600.000.000*	*9.129.725*	*150.000.000*	*0*	*50.000.000*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*179.586.927*	*250.000.000*	*150.000.000*	*132.007.636*	*150.000.000*	*-47.579.291*	*-117.992.364*	*-17.992.364*	*-17.992.364*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.586.476.618*	*3.100.000.000*	*3.200.000.000*	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*248.465.353*	*-265.058.029*	*-365.058.029*	*-440.058.029*
216 - altri oneri sociali	*186.000.000*	*177.000.000*	*177.000.000*	*173.959.500*	*183.000.000*	*-12.040.500*	*-3.040.500*	*-3.040.500*	*-9.040.500*
217 - corsi formazione	*196.878.667*	*200.000.000*	*200.000.000*	*198.898.500*	*200.000.000*	*2.019.833*	*-1.101.500*	*-1.101.500*	*-1.101.500*
218 - spese per il servizio mensa	*509.728.912*	*673.000.000*	*603.000.000*	*484.811.422*	*611.000.000*	*-24.917.490*	*-188.188.578*	*-118.188.578*	*-126.188.578*
CATEGORIA 3a	185.086.378	201.000.000	141.000.000	124.514.436	2.000.000	-60.571.942	-76.485.564	-16.485.564	122.514.436
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*185.086.378*	*201.000.000*	*141.000.000*	*124.514.436*	*2.000.000*	*-60.571.942*	*-76.485.564*	*-16.485.564*	*122.514.436*
CATEGORIA 4a	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	6.972.275.492	8.213.000.000	-38.109.946	-1.262.724.508	-1.172.724.508	-1.240.724.508
236 - fitto locali	*149.256.483*	*135.000.000*	*135.000.000*	*115.718.885*	*135.000.000*	*-33.537.598*	*-19.281.115*	*-19.281.115*	*-19.281.115*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*158.761.807*	*200.000.000*	*200.000.000*	*134.588.045*	*200.000.000*	*-24.173.762*	*-65.411.955*	*-65.411.955*	*-65.411.955*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*34.096.715*	*40.000.000*	*45.000.000*	*42.220.574*	*45.000.000*	*8.123.859*	*2.220.574*	*-2.779.426*	*-2.779.426*
239 - spese postali	*848.546.275*	*930.000.000*	*930.000.000*	*833.715.789*	*925.000.000*	*-14.830.486*	*-146.284.211*	*-96.284.211*	*-91.284.211*
240 - spese per l'informatica	*2.443.453.869*	*3.000.000.000*	*2.850.000.000*	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*-276.351.718*	*-832.897.849*	*-682.897.849*	*-607.897.849*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*29.435.312*	*50.000.000*	*50.000.000*	*45.000.000*	*50.000.000*	*15.564.688*	*-5.000.000*	*-5.000.000*	*-5.000.000*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*239.997.000*	*300.000.000*	*290.000.000*	*229.340.829*	*290.000.000*	*-10.656.171*	*-70.659.171*	*-60.659.171*	*-60.659.171*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*294.881.752*	*350.000.000*	*350.000.000*	*281.869.014*	*330.000.000*	*-13.012.738*	*-68.130.986*	*-68.130.986*	*-48.130.986*
247 - onorari e compensi	*53.843.500*	*270.000.000*	*270.000.000*	*255.520.936*	*515.000.000*	*201.677.436*	*-14.479.064*	*-14.479.064*	*-259.479.064*
248 - spese di pulizia	*778.890.233*	*700.000.000*	*710.000.000*	*685.343.680*	*710.000.000*	*-93.546.553*	*-14.656.320*	*-24.656.320*	*-24.656.320*
251 - premi di assicurazione	*49.882.689*	*100.000.000*	*100.000.000*	*64.521.398*	*100.000.000*	*14.638.709*	*-35.478.602*	*-35.478.602*	*-35.478.602*
- altre spese	*1.929.339.803*	*2.110.000.000*	*2.215.000.000*	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*187.994.388*	*7.334.191*	*-97.665.809*	*-20.665.809*
CATEGORIA 5a	61.383.093.135	62.500.000.000	63.000.000.000	61.068.143.797	67.100.000.000	-314.944.338	-1.431.851.203	-1.931.851.203	-6.031.851.203
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.653.106.192*	*48.500.000.000*	*49.000.000.000*	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*119.698.560*	*-1.727.195.248*	*-2.227.195.248*	*-5.227.195.248*
265 - indennità per inabilità temporanea	*14.729.986.943*	*14.000.000.000*	*14.000.000.000*	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*-434.642.898*	*295.344.045*	*295.344.045*	*-804.655.955*
CATEGORIA 6a	3.420.366.618	3.711.000.000	3.711.000.000	3.394.796.434	3.764.000.000	-25.570.184	-316.203.566	-316.203.566	-369.203.566
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.420.366.618*	*3.711.000.000*	*3.711.000.000*	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*-25.570.184*	*-316.203.566*	*-316.203.566*	*-369.203.566*
CATEGORIA 7a	148.900.146	400.000.000	540.000.000	264.454.940	540.000.000	115.554.794	-135.545.060	-275.545.060	-275.545.060
ONERI FINANZIARI	*148.900.146*	*400.000.000*	*540.000.000*	*264.454.940*	*540.000.000*	*115.554.794*	*-135.545.060*	*-275.545.060*	*-275.545.060*
CATEGORIA 8a	4.964.251.981	5.300.000.000	5.400.000.000	5.061.072.679	5.300.000.000	96.820.698	-238.927.321	-338.927.321	-238.927.321
ONERI TRIBUTARI	*4.964.251.981*	*5.300.000.000*	*5.400.000.000*	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*96.820.698*	*-238.927.321*	*-338.927.321*	*-238.927.321*
CATEGORIA 9a	268.644.411	930.000.000	930.000.000	125.333.395	630.000.000	-143.311.016	-804.666.605	-804.666.605	-504.666.605
POSTE CORRETTIVE	*268.644.411*	*930.000.000*	*930.000.000*	*125.333.395*	*630.000.000*	*-143.311.016*	*-804.666.605*	*-804.666.605*	*-504.666.605*
CATEGORIA 10a	5.118.039.276	7.225.000.000	7.975.000.000	4.968.885.082	7.010.000.000	-147.154.194	-2.256.114.918	-3.006.114.918	-2.041.114.918
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.529.933.981*	*2.300.000.000*	*2.600.000.000*	*2.382.710.695*	*1.600.000.000*	*-147.223.286*	*82.710.695*	*-217.289.305*	*782.710.695*
- altre spese non classificabili	*2.586.105.295*	*4.925.000.000*	*5.375.000.000*	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*69.092*	*-2.338.825.613*	*-2.788.825.613*	*-2.823.825.613*
TITOLO II (Spese conto capitale)	11.527.699.755	56.290.000.000	56.490.000.000	24.502.594.827	117.210.000.000	12.974.895.071	-31.787.405.173	-31.987.405.173	-92.707.405.173
CATEGORIA 11a	909.939.793	2.000.000.000	2.200.000.000	1.652.302.621	18.200.000.000	742.362.728	-347.697.479	-547.697.479	-18.547.697.479
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*909.939.793*	*2.000.000.000*	*2.200.000.000*	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*742.362.728*	*-347.697.479*	*-547.697.479*	*-16.547.697.479*
CATEGORIA 12a	693.828.562	600.000.000	600.000.000	499.379.808	800.000.000	-194.448.754	-100.620.192	-100.620.192	-300.620.192
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*693.828.562*	*600.000.000*	*600.000.000*	*499.379.808*	*800.000.000*	*-194.448.754*	*-100.620.192*	*-100.620.192*	*-300.620.192*
CATEGORIA 13a	8.468.723.465	51.480.000.000	40.000.000.000	21.149.714.546	30.000.000.000	12.680.991.081	-30.330.285.454	-18.850.285.454	-8.850.285.454
ACQUISTO TITOLI	*8.468.723.465*	*51.480.000.000*	*40.000.000.000*	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*12.680.991.081*	*-30.330.285.454*	*-18.850.285.454*	*-8.850.285.454*
CATEGORIA 14a	842.888.700	1.200.000.000	12.680.000.000	439.896.000	67.400.000.000	-402.992.700	-760.104.000	-12.240.104.000	-66.960.104.000
372 - mutui al personale	*0*	*100.000.000*	*100.000.000*	*439.896.000*	*200.000.000*	*439.896.000*	*339.896.000*	*339.896.000*	*239.896.000*
373 - prestiti al personale	*762.888.700*	*800.000.000*	*800.000.000*	*0*	*700.000.000*	*-762.888.700*	*-800.000.000*	*-800.000.000*	*-700.000.000*
- altri crediti ed anticipazioni	*80.000.000*	*300.000.000*	*11.780.000.000*	*0*	*66.500.000.000*	*-80.000.000*	*-300.000.000*	*-11.780.000.000*	*-66.500.000.000*
CATEGORIA 15a	612.319.236	1.010.000.000	1.010.000.000	761.301.952	810.000.000	148.982.716	-248.698.048	-248.698.048	-48.698.048
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*612.319.236*	*1.010.000.000*	*1.010.000.000*	*761.301.952*	*810.000.000*	*148.982.716*	*-248.698.048*	*-248.698.048*	*-48.698.048*
TITOLO III (Estinzione mutui)	67.670.964	200.000.000	200.000.000	50.558.263	185.000.000	-17.112.701	-149.441.737	-149.441.737	-134.441.737
TITOLO IV (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	-29.926.403.451	-48.688.860.714	-54.408.860.714	-51.198.860.714
TOTALE DELLE SPESE	364.801.232.474	436.666.000.000	444.101.000.000	348.380.166.909	505.150.000.000	-16.421.065.565	-68.285.833.091	-95.720.833.091	-156.999.833.091

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni %			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 su preventivo 2001
TITOLO I (Spese correnti)	100.867.419.717	108.985.000.000	110.820.000.000	101.327.432.796	114.056.000.000	0,5%	-7,0%	-8,6%	-11,2%
CATEGORIA 1a	2.312.721.501	2.633.000.000	3.048.000.000	2.900.216.625	3.048.000.000	25,4%	10,1%	-4,8%	-4,8%
200 - presidenza	*143.107.205*	*200.000.000*	*200.000.000*	*172.530.575*	*200.000.000*	*20,6%*	*-13,7%*	*-13,7%*	*-13,7%*
201 - consiglio di amministrazione	*331.866.176*	*370.000.000*	*380.000.000*	*370.351.264*	*380.000.000*	*11,6%*	*0,1%*	*-2,5%*	*-2,5%*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*353.970.396*	*400.000.000*	*470.000.000*	*463.858.402*	*470.000.000*	*31,0%*	*16,0%*	*-1,3%*	*-1,3%*
203 - collegio sindaci	*945.786.266*	*1.023.000.000*	*1.273.000.000*	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*27,3%*	*17,7%*	*-5,4%*	*-5,4%*
204 - direzione generale	*210.000.000*	*210.000.000*	*220.000.000*	*211.701.897*	*220.000.000*	*0,8%*	*0,8%*	*-3,8%*	*-3,8%*
206 - oneri previdenziali	*327.991.458*	*430.000.000*	*505.000.000*	*477.761.254*	*505.000.000*	*45,7%*	*11,1%*	*-5,4%*	*-5,4%*
CATEGORIA 2a	16.057.930.833	17.850.000.000	17.930.000.000	18.447.734.916	18.449.000.000	2,4%	-7,9%	-8,3%	-10,8%
210 - personale	*8.610.952.740*	*9.450.000.000*	*9.450.000.000*	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*-1,2%*	*-10,0%*	*-10,0%*	*-12,7%*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.147.436.694*	*3.500.000.000*	*3.500.000.000*	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*10,1%*	*-1,0%*	*-1,0%*	*-5,8%*
212 - missioni all'interno	*640.870.275*	*500.000.000*	*650.000.000*	*650.000.000*	*600.000.000*	*1,4%*	*30,0%*	*0,0%*	*8,3%*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*179.586.927*	*250.000.000*	*150.000.000*	*132.007.636*	*150.000.000*	*-26,5%*	*-47,2%*	*-12,0%*	*-12,0%*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.588.478.618*	*3.100.000.000*	*3.200.000.000*	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*9,6%*	*-8,6%*	*-11,4%*	*-13,4%*
216 - altri oneri sociali	*186.000.000*	*177.000.000*	*177.000.000*	*173.959.500*	*183.000.000*	*-6,5%*	*-1,7%*	*-1,7%*	*-4,9%*
217 - corsi formazione	*196.878.667*	*200.000.000*	*200.000.000*	*198.898.500*	*200.000.000*	*1,0%*	*-0,6%*	*-0,6%*	*-0,6%*
218 - spese per il servizio mensa	*509.728.912*	*673.000.000*	*603.000.000*	*484.811.422*	*611.000.000*	*-4,9%*	*-28,0%*	*-19,6%*	*-20,7%*
CATEGORIA 3a	185.086.378	201.000.000	141.000.000	124.514.436	2.000.000	-32,7%	-38,1%	-11,7%	6125,7%
220 - oneri liquidazione indennità fine servizio	*185.086.378*	*201.000.000*	*141.000.000*	*124.514.436*	*2.000.000*	*-32,7%*	*-38,1%*	*-11,7%*	*6125,7%*
CATEGORIA 4a	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	8.972.275.492	8.213.000.000	-0,5%	-15,3%	-14,4%	-15,1%
236 - fitto locali	*149.256.483*	*135.000.000*	*135.000.000*	*115.718.865*	*135.000.000*	*-22,5%*	*-14,3%*	*-14,3%*	*-14,3%*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*158.761.807*	*200.000.000*	*200.000.000*	*134.588.045*	*200.000.000*	*-15,2%*	*-32,7%*	*-32,7%*	*-32,7%*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*34.096.715*	*40.000.000*	*45.000.000*	*42.220.574*	*45.000.000*	*23,8%*	*5,6%*	*-6,2%*	*-6,2%*
239 - spese postali	*848.546.275*	*980.000.000*	*930.000.000*	*833.715.789*	*925.000.000*	*-1,7%*	*-14,9%*	*-10,4%*	*-9,9%*
240 - spese per l'informatica	*2.443.453.869*	*3.000.000.000*	*2.850.000.000*	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*-11,3%*	*-27,8%*	*-24,0%*	*-21,9%*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*29.435.312*	*50.000.000*	*50.000.000*	*45.000.000*	*50.000.000*	*52,9%*	*-10,0%*	*-10,0%*	*-10,0%*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*239.997.000*	*300.000.000*	*290.000.000*	*229.340.829*	*290.000.000*	*-4,4%*	*-23,6%*	*-20,9%*	*-20,9%*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*294.881.752*	*350.000.000*	*350.000.000*	*281.869.014*	*330.000.000*	*-4,4%*	*-19,5%*	*-19,5%*	*-14,6%*
247 - onorari e compensi	*53.843.500*	*270.000.000*	*270.000.000*	*255.520.936*	*515.000.000*	*374,6%*	*-5,4%*	*-5,4%*	*-50,4%*
248 - spese di pulizia	*778.890.233*	*700.000.000*	*710.000.000*	*685.343.680*	*710.000.000*	*-12,0%*	*-2,1%*	*-3,5%*	*-3,5%*
251 - premi di assicurazione	*49.882.689*	*100.000.000*	*100.000.000*	*64.521.398*	*100.000.000*	*29,3%*	*-35,5%*	*-35,5%*	*-35,5%*
- altre spese	*1.929.339.803*	*2.110.000.000*	*2.215.000.000*	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*9,7%*	*0,3%*	*-4,4%*	*-1,0%*
CATEGORIA 5a	61.383.093.135	62.500.000.000	63.000.000.000	61.068.148.787	67.100.000.000	-0,5%	-2,3%	-3,1%	-9,0%
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.653.106.192*	*48.500.000.000*	*49.000.000.000*	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*0,3%*	*-3,6%*	*-4,5%*	*-10,1%*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*14.729.986.943*	*14.000.000.000*	*14.000.000.000*	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*-3,0%*	*2,1%*	*2,1%*	*-5,3%*
CATEGORIA 6a	3.420.366.618	3.711.000.000	3.711.000.000	3.394.796.434	3.764.000.000	-0,7%	-8,5%	-8,5%	-9,8%
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.420.366.618*	*3.711.000.000*	*3.711.000.000*	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*-0,7%*	*-8,5%*	*-8,5%*	*-9,8%*
CATEGORIA 7a	148.900.146	400.000.000	540.000.000	264.454.940	540.000.000	77,6%	-33,9%	-51,0%	-51,0%
ONERI FINANZIARI	*148.900.146*	*400.000.000*	*540.000.000*	*264.454.940*	*540.000.000*	*77,6%*	*-33,9%*	*-51,0%*	*-51,0%*
CATEGORIA 8a	4.964.251.981	5.300.000.000	5.400.000.000	5.061.072.679	5.300.000.000	2,0%	-4,5%	-6,3%	-4,5%
ONERI TRIBUTARI	*4.964.251.981*	*5.300.000.000*	*5.400.000.000*	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*2,0%*	*-4,5%*	*-5,3%*	*-4,5%*
CATEGORIA 9a	268.644.411	930.000.000	930.000.000	125.333.395	630.000.000	-53,3%	-86,5%	-86,5%	-80,1%
POSTE CORRETTIVE	*268.644.411*	*930.000.000*	*930.000.000*	*125.333.395*	*630.000.000*	*-53,3%*	*-86,5%*	*-86,5%*	*-80,1%*
CATEGORIA 10a	5.118.039.276	7.225.000.000	7.975.000.000	4.968.885.082	7.010.000.000	-2,9%	-31,2%	-37,7%	-29,1%
332 - oneri di gestione patrimonio Immobiliare	*2.529.933.981*	*2.300.000.000*	*2.600.000.000*	*2.382.710.695*	*1.800.000.000*	*-5,8%*	*3,6%*	*-8,4%*	*48,9%*
- altre spese non classificabili	*2.586.105.295*	*4.925.000.000*	*5.375.000.000*	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*0,0%*	*-47,5%*	*-51,9%*	*-52,2%*
TITOLO II (Spese conto capitale)	11.527.699.756	56.290.000.000	56.490.000.000	24.502.594.827	117.210.000.000	112,6%	-56,5%	-56,6%	-79,1%
CATEGORIA 11a	909.939.793	2.000.000.000	2.200.000.000	1.652.302.521	18.200.000.000	81,6%	-17,4%	-24,9%	-90,9%
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*909.939.793*	*2.000.000.000*	*2.200.000.000*	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*81,6%*	*-17,4%*	*-24,9%*	*-90,9%*
CATEGORIA 12a	693.828.562	600.000.000	600.000.000	499.379.808	800.000.000	-28,0%	-16,8%	-16,8%	-37,6%
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*693.828.562*	*600.000.000*	*600.000.000*	*499.379.808*	*800.000.000*	*-28,0%*	*-16,8%*	*-16,8%*	*-37,6%*
CATEGORIA 13a	8.458.723.465	51.480.000.000	40.000.000.000	21.149.714.546	30.000.000.000	149,7%	-58,9%	-47,1%	-29,5%
ACQUISTO TITOLI	*8.458.723.465*	*51.480.000.000*	*40.000.000.000*	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*149,7%*	*-58,9%*	*-47,1%*	*-29,5%*
CATEGORIA 14a	842.688.700	1.200.000.000	12.680.000.000	439.896.000	67.400.000.000	-47,9%	-63,3%	-96,5%	-99,3%
372 - mutui al personale	*0*	*100.000.000*	*100.000.000*	*439.896.000*	*200.000.000*		*339,9%*	*339,9%*	*119,9%*
373 - prestiti al personale	*762.868.700*	*800.000.000*	*800.000.000*	*0*	*700.000.000*	*-100,0%*	*-100,0%*	*-100,0%*	*-100,0%*
- altri crediti ed anticipazioni	*80.000.000*	*300.000.000*	*11.780.000.000*	*0*	*66.500.000.000*	*-100,0%*	*-100,0%*	*-100,0%*	*-100,0%*
CATEGORIA 15a	612.319.236	1.010.000.000	1.010.000.000	761.301.952	810.000.000	24,3%	-24,6%	-24,6%	-6,0%
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*612.319.236*	*1.010.000.000*	*1.010.000.000*	*761.301.952*	*810.000.000*	*24,3%*	*-24,6%*	*-24,6%*	*-6,0%*
TITOLO III (Estinzione mutui)	67.670.964	200.000.000	200.000.000	50.558.263	185.000.000	-25,3%	-74,7%	-74,7%	-72,7%
TITOLO IV (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	-11,9%	-18,0%	-19,6%	-18,7%
TOTALE DELLE SPESE	364.964.990.474	436.666.000.000	443.921.000.000	348.332.166.372	504.960.000.000	-4,6%	-20,2%	-21,5%	-31,0%

DENOMINAZIONE	competenza					rapporti di composizione				
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 1999	Preventivo 2000	Assestato 2000	Consuntivo 2000	Preventivo 2001
TITOLO I (Spese correnti)	100.867.419.717	108.985.000.000	110.820.000.000	101.327.432.796	114.056.000.000	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
CATEGORIA 1a	2.312.721.501	2.633.000.000	3.048.000.000	2.900.216.625	3.048.000.000	2,3%	2,4%	2,8%	2,9%	2,7%
200 - presidenza	*143.107.205*	*200.000.000*	*200.000.000*	*172.530.575*	*200.000.000*	*0,1%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*
201 - consiglio di amministrazione	*331.866.176*	*370.000.000*	*380.000.000*	*370.351.254*	*380.000.000*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3%*	*0,4%*	*0,3%*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*353.970.396*	*400.000.000*	*470.000.000*	*463.858.402*	*470.000.000*	*0,4%*	*0,4%*	*0,4%*	*0,5%*	*0,4%*
203 - collegio sindaci	*945.786.266*	*1.023.000.000*	*1.273.000.000*	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*0,9%*	*0,9%*	*1,1%*	*1,2%*	*1,1%*
204 - direzione generale	*210.000.000*	*210.000.000*	*220.000.000*	*211.701.897*	*220.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*
206 - oneri previdenziali	*327.991.458*	*430.000.000*	*505.000.000*	*477.761.254*	*505.000.000*	*0,3%*	*0,4%*	*0,5%*	*0,5%*	*0,4%*
CATEGORIA 2a	16.057.930.833	17.650.000.000	17.930.000.000	16.447.734.916	18.449.000.000	15,9%	16,4%	16,2%	16,2%	16,2%
210 - personale	*8.610.952.740*	*9.450.000.000*	*9.450.000.000*	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*8,5%*	*8,7%*	*8,5%*	*8,4%*	*8,5%*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.147.436.694*	*3.500.000.000*	*3.500.000.000*	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*3,1%*	*3,2%*	*3,2%*	*3,4%*	*3,2%*
212 - missioni all'interno	*640.870.275*	*500.000.000*	*650.000.000*	*650.000.000*	*600.000.000*	*0,6%*	*0,5%*	*0,6%*	*0,6%*	*0,5%*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*179.586.927*	*250.000.000*	*150.000.000*	*132.007.636*	*150.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.586.476.618*	*3.100.000.000*	*3.200.000.000*	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*2,6%*	*2,8%*	*2,9%*	*2,8%*	*2,9%*
216 - altri oneri sociali	*186.000.000*	*177.000.000*	*177.000.000*	*173.959.500*	*183.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*
217 - corsi formazione	*196.878.667*	*200.000.000*	*200.000.000*	*198.898.500*	*200.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*
218 - spese per il servizio mensa	*509.728.912*	*673.000.000*	*603.000.000*	*484.811.422*	*611.000.000*	*0,5%*	*0,6%*	*0,5%*	*0,5%*	*0,5%*
CATEGORIA 3a	185.086.378	201.000.000	141.000.000	124.514.436	2.000.000	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*185.086.378*	*201.000.000*	*141.000.000*	*124.514.436*	*2.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,0%*
CATEGORIA 4a	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	6.972.275.492	8.213.000.000	7,0%	7,6%	7,3%	6,9%	7,2%
236 - fitto locali	*149.256.483*	*135.000.000*	*135.000.000*	*115.718.885*	*135.000.000*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*158.761.807*	*200.000.000*	*200.000.000*	*134.588.045*	*200.000.000*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,1%*	*0,2%*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*34.096.715*	*40.000.000*	*45.000.000*	*42.220.574*	*45.000.000*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*
239 - spese postali	*848.546.275*	*980.000.000*	*930.000.000*	*833.715.789*	*925.000.000*	*0,8%*	*0,9%*	*0,8%*	*0,8%*	*0,8%*
240 - spese per l'informatica	*2.443.453.869*	*3.000.000.000*	*2.850.000.000*	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*2,4%*	*2,8%*	*2,6%*	*2,1%*	*2,4%*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*29.435.312*	*50.000.000*	*50.000.000*	*45.000.000*	*50.000.000*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*239.997.000*	*300.000.000*	*290.000.000*	*229.340.829*	*290.000.000*	*0,2%*	*0,3%*	*0,3%*	*0,2%*	*0,3%*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*294.881.752*	*350.000.000*	*350.000.000*	*281.869.014*	*330.000.000*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3%*
247 - onorari e compensi	*53.843.500*	*270.000.000*	*270.000.000*	*255.520.936*	*515.000.000*	*0,1%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,3%*	*0,5%*
248 - spese di pulizia	*778.890.233*	*700.000.000*	*710.000.000*	*685.343.690*	*710.000.000*	*0,8%*	*0,6%*	*0,6%*	*0,7%*	*0,6%*
251 - premi di assicurazione	*49.882.689*	*100.000.000*	*100.000.000*	*64.521.398*	*100.000.000*	*0,0%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*
- altre spese	*1.929.339.803*	*2.110.000.000*	*2.215.000.000*	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*1,9%*	*1,9%*	*2,0%*	*2,1%*	*1,9%*
CATEGORIA 5a	61.383.093.135	62.500.000.000	63.000.000.000	61.068.148.797	67.100.000.000	60,9%	57,3%	56,8%	60,3%	58,8%
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.653.106.192*	*49.500.000.000*	*49.000.000.000*	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*46,3%*	*44,5%*	*44,2%*	*46,2%*	*45,6%*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*14.729.986.943*	*14.000.000.000*	*14.000.000.000*	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*14,6%*	*12,8%*	*12,6%*	*14,1%*	*13,2%*
CATEGORIA 6a	3.420.366.618	3.711.000.000	3.711.000.000	3.394.796.434	3.764.000.000	3,4%	3,4%	3,3%	3,4%	3,3%
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.420.366.618*	*3.711.000.000*	*3.711.000.000*	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*3,4%*	*3,4%*	*3,3%*	*3,4%*	*3,3%*
CATEGORIA 7a	148.900.146	400.000.000	540.000.000	264.454.940	540.000.000	0,1%	0,4%	0,5%	0,3%	0,5%
ONERI FINANZIARI	*148.900.146*	*400.000.000*	*540.000.000*	*264.454.940*	*540.000.000*	*0,1%*	*0,4%*	*0,5%*	*0,3%*	*0,5%*
CATEGORIA 8a	4.964.251.981	5.300.000.000	5.400.000.000	5.061.072.679	5.300.000.000	4,9%	4,9%	4,9%	5,0%	4,6%
ONERI TRIBUTARI	*4.964.251.981*	*5.300.000.000*	*5.400.000.000*	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*4,9%*	*4,9%*	*4,9%*	*5,0%*	*4,6%*
CATEGORIA 9a	268.644.411	930.000.000	930.000.000	125.333.395	630.000.000	0,3%	0,9%	0,8%	0,1%	0,6%
POSTE CORRETTIVE	*268.644.411*	*930.000.000*	*930.000.000*	*125.333.395*	*630.000.000*	*0,3%*	*0,9%*	*0,8%*	*0,1%*	*0,6%*
CATEGORIA 10a	5.116.039.276	7.225.000.000	7.975.000.000	4.968.885.082	7.010.000.000	5,1%	6,6%	7,2%	4,9%	6,1%
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.529.933.981*	*2.300.000.000*	*2.600.000.000*	*2.382.710.695*	*1.600.000.000*	*2,5%*	*2,1%*	*2,3%*	*2,4%*	*1,4%*
- altre spese non classificabili	*2.586.105.295*	*4.925.000.000*	*5.375.000.000*	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*2,6%*	*4,5%*	*4,9%*	*2,6%*	*4,7%*
TITOLO II (Spese conto capitale)	11.527.699.756	56.290.000.000	56.490.000.000	24.502.594.827	117.210.000.000	11,4%	51,6%	51,0%	24,2%	102,8%
CATEGORIA 11a	909.939.793	2.000.000.000	2.200.000.000	1.652.302.521	18.200.000.000	0,9%	1,8%	2,0%	1,6%	16,0%
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*909.939.793*	*2.000.000.000*	*2.200.000.000*	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*0,9%*	*1,8%*	*2,0%*	*1,6%*	*16,0%*
CATEGORIA 12a	693.828.562	600.000.000	600.000.000	499.379.808	800.000.000	0,7%	0,6%	0,5%	0,5%	0,7%
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*693.828.562*	*600.000.000*	*600.000.000*	*499.379.808*	*800.000.000*	*0,7%*	*0,6%*	*0,5%*	*0,5%*	*0,7%*
CATEGORIA 13a	8.468.723.465	51.480.000.000	40.000.000.000	21.149.714.546	30.000.000.000	8,4%	47,2%	36,1%	20,9%	26,3%
ACQUISTO TITOLI	*8.468.723.465*	*51.480.000.000*	*40.000.000.000*	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*8,4%*	*47,2%*	*36,1%*	*20,9%*	*26,3%*
CATEGORIA 14a	842.888.700	1.200.000.000	12.680.000.000	439.896.000	67.400.000.000	0,8%	1,1%	11,4%	0,4%	59,1%
372 - mutui al personale	*0*	*100.000.000*	*100.000.000*	*439.896.000*	*200.000.000*	*0,0%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,4%*	*0,2%*
373 - prestiti al personale	*762.888.700*	*800.000.000*	*800.000.000*	*0*	*700.000.000*	*0,8%*	*0,7%*	*0,7%*	*0,0%*	*0,6%*
- altri crediti ed anticipazioni	*80.000.000*	*300.000.000*	*11.780.000.000*	*0*	*66.500.000.000*	*0,1%*	*0,3%*	*10,6%*	*0,0%*	*58,3%*
CATEGORIA 15a	612.319.236	1.010.000.000	1.010.000.000	761.301.952	810.000.000	0,6%	0,9%	0,9%	0,8%	0,7%
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*612.319.236*	*1.010.000.000*	*1.010.000.000*	*761.301.952*	*810.000.000*	*0,6%*	*0,9%*	*0,9%*	*0,8%*	*0,7%*
TITOLO III (Estinzione mutui)	67.670.964	200.000.000	200.000.000	50.558.263	185.000.000	0,1%	0,2%	0,2%	0,0%	0,2%
TITOLO IV (Partite di giro)	252.428.542.737	271.191.000.000	276.911.000.000	222.502.139.286	273.701.000.000	250,3%	248,8%	249,9%	219,6%	240,0%
TOTALE DELLE SPESE	364.891.333.174	436.666.000.000	444.421.000.000	348.382.725.172	505.152.000.000	361,8%	400,7%	401,0%	343,8%	442,9%

Tab. 3 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Conto Economico 2000 rapporti di composizione

DESCRIZIONE	IMPORTI 1999	rapporti di composizione	IMPORTI 2000	rapporti di composizione
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	69.381.843.000	45,99	36.771.464.000	21,15
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	-	-	61.871.507.000	35,59
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	109.744.463	0,07	62.067.787	0,04
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	11.782.075.153	7,81	10.721.374.751	6,17
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	18.205.150.370	12,07	18.848.892.306	10,84
Cat.10a - Entrate non classificabili	595.699.630	0,39	615.508.934	0,35
TOTALE PARTE PRIMA	100.074.512.616	66,34	128.890.814.778	74,15
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	3.179.349.743	2,11	3.199.499.086	1,84
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-	-	-
- regolazione contributi di malattia	-		-	
	3.179.349.743	2,11	3.199.499.086	1,84
C VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
- sopravvenienze attive	1.882.270.808	1,23	28.096.174.327	16,18
- insussistenze passive	9.542.369.904	6,33	13.640.660.936	7,85
	11.404.640.712	7,56	41.736.835.263	24,01
D PRELIEVO DA RISERVE				
- prelievo da riserva generale	36.191.949.934		-	
	36.191.949.934	23,99	-	-
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	50.775.940.389	33,66	44.936.334.349	25,85
TOTALE GENERALE	**150.850.453.005**	100,00	**173.827.149.127**	100,00
DISAVANZO ECONOMICO	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**150.850.453.005**	100,00	**173.827.149.127**	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTI 1999	rapporti di composizione	IMPORTI 2000	rapporti di composizione
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2.312.721.501	1,53	2.900.216.625	1,67
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.057.930.833	10,64	16.447.734.916	9,46
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	185.086.378	0,12	124.514.436	0,07
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.010.385.438	4,65	6.972.275.492	4,01
Cat. 5a - Spese per prestazioni individuali	61.383.093.135	40,69	61.068.148.797	35,13
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.420.366.618	2,27	3.394.796.434	1,95
Cat. 7a - Oneri finanziari	148.900.146	0,10	264.454.940	0,15
Cat. 8a - Oneri tributari	4.964.251.981	3,29	5.061.072.679	2,91
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	268.644.411	0,18	125.333.335	0,07
Cat.10a - Spese non classificabili	5.116.039.278	3,39	4.968.885.082	2,86
TOTALE PARTE PRIMA	100.867.419.717	66,87	101.327.432.736	58,29
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
A SPESE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI				
- fitti figurativi	3.179.349.743	2,11	3.199.499.086	1,84
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-	-	-
- regolazione contributi di malattia eserc.preced.	-	-	-	-
	3.179.349.743	2,11	3.199.499.086	1,84
C AMMORTAMENTI				
- immobili	3.310.678.020	2,19	3.328.878.817	1,92
- Impianti, attrezzature, macchine ufficio, autom.	515.852.034	0,34	534.740.884	0,31
- oscillazioni titoli	578.917.916	0,38	655.165.335	0,38
	4.405.447.970	2,92	4.518.783.036	2,60
D ACCANTONAMENTI ONERI COMPETEN.				
- spese prestazioni sanitarie	-	-	-	-
- accantonamenti riserva matematica	13.345.050.422	8,85	7.147.956.628	4,11
	13.345.050.422	8,85	7.147.956.628	4,11
E QUOTA DELL'ESERC. PER ADEGUAM. FONDO INDENNITA' ANZ. PERS.	660.581.689	0,44	1.536.649.580	0,88
F VARIAZIONI PATRIM. STRAORDINARIE				
- sopravvenienze passive	15.244.045.532	10,11	20.589.429.582	11,84
- insussistenze attive	13.148.557.932	8,72	14.400.891.161	8,28
	28.392.603.464	18,82	34.990.320.743	20,13
G SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-		-	-
TOTALE PARTE SECONDA	49.983.033.288	33,13	51.393.209.073	29,57
TOTALE GENERALE	**150.850.453.005**	100,00	**152.720.641.809**	87,86
AVANZO ECONOMICO	-	-	21.106.607.318	12,14
TOTALE A PAREGGIO	**150.850.453.005**	100,00	**173.827.249.127**	100,00

Tab. 4 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Conto Economico 2000 differenze

DESCRIZIONE	IMPORTI 1999	IMPORTI 2000	differenze
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Cat. 1a - Aliquote contributive	69.381.843.000	36.771.464.000	-32.610.379.000
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI			
Cat. 3a - Stato	-	61.871.507.000	61.871.507.000
Cat. 4a - Regioni	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	109.744.463	62.067.787	-47.676.676
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	11.782.075.153	10.721.374.751	-1.060.700.402
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	18.205.150.370	18.848.892.306	643.741.936
Cat.10a - Entrate non classificabili	595.699.630	615.508.934	19.809.304
TOTALE PARTE PRIMA	100.074.512.616	128.890.814.778	28.816.302.162
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	3.179.349.743	3.199.499.086	20.149.343
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-	-
- regolazione contributi di malattia	-	-	0
	3.179.349.743	3.199.499.086	20.149.343
C VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE			
- sopravvenienze attive	1.862.270.808	28.096.174.327	26.233.903.519
- insussistenze passive	9.542.369.904	13.640.660.936	4.098.291.032
	11.404.640.712	41.736.835.263	30.332.194.551
D PRELIEVO DA RISERVE			
- prelievo da riserva generale	36.191.949.934	-	-36.191.949.934
	36.191.949.934	-	-36.191.949.934
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	50.775.940.389	44.936.334.349	-5.839.606.040
TOTALE GENERALE	**150.850.453.005**	**173.827.149.127**	**22.976.696.122**
DISAVANZO ECONOMICO	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**150.850.453.005**	**173.827.149.127**	**22.976.696.122**

DESCRIZIONE	IMPORTI 1999	IMPORTI 2000	differenze
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1a - Spese per organi	2.312.721.501	2.900.216.625	587.495.124
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.057.930.833	16.447.734.916	389.804.083
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	185.086.378	124.514.436	-60.571.942
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.010.385.438	6.972.275.492	-38.109.946
Cat. 5a - Spese per prestazioni individuali	61.383.093.135	61.068.148.797	-314.944.338
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.420.366.618	3.394.796.434	-25.570.184
Cat. 7a - Oneri finanziari	148.900.146	264.454.940	115.554.794
Cat. 8a - Oneri tributari	4.964.251.981	5.061.072.679	96.820.698
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	268.644.411	125.333.335	-143.311.076
Cat.10a - Spese non classificabili	5.116.039.276	4.968.885.082	-147.154.194
TOTALE PARTE PRIMA	100.867.419.717	101.327.432.736	460.013.019
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A SPESE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-	-
B MOVIMENTI INTERNI			
- fitti figurativi	3.179.349.743	3.199.499.086	20.149.343
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-	-
- regolazione contributi di malattia eserc.preced.	-	-	-
	3.179.349.743	3.199.499.086	20.149.343
C AMMORTAMENTI			
- immobili	3.310.678.020	3.328.876.817	18.198.797
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, autom.	515.852.034	534.740.884	18.888.850
- oscillazioni titoli	578.917.916	655.165.335	76.247.419
	4.405.447.970	4.518.783.036	113.335.066
D ACCANTONAMENTI ONERI COMPETEN.			
- spese prestazioni sanitarie		-	-
- accantonamenti riserva matematica	13.345.050.422	7.147.956.628	-6.197.093.794
	13.345.050.422	7.147.956.628	-6.197.093.794
E QUOTA DELL'ESERC. PER ADEGUAM. FONDO INDENNITA' ANZ. PERS.	660.581.689	1.536.649.580	876.067.891
F VARIAZIONI PATRIM. STRAORDINARIE			
- sopravvenienze passive	15.244.045.532	20.589.429.582	5.345.384.050
- insussistenze attive	13.148.557.932	14.400.891.161	1.252.333.229
	28.392.603.464	34.990.320.743	6.597.717.279
G SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI		-	-
TOTALE PARTE SECONDA	49.983.033.288	51.393.209.073	1.410.175.785
TOTALE GENERALE	**150.850.453.005**	**152.720.641.809**	**1.870.188.804**
AVANZO ECONOMICO		21.106.607.318	21.106.607.318
TOTALE A PAREGGIO	**150.850.453.005**	**173.827.249.127**	**22.976.796.122**

Tab. 5) I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Saldi di parte corrente

DESCRIZIONE	consuntivo '99	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001
			IMPORTI		
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
Cat. 1a - Aliquote contributive	69.381.843.000	68.000.000.000	36.000.000.000	36.771.564.000	36.000.000.000
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI					
Cat. 3a - Stato	-	-	57.000.000.000	61.871.507.000	66.000.000.000
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	109.744.463	120.000.000	120.000.000	62.067.787	120.000.000
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	11.782.075.153	14.370.000.000	14.370.000.000	10.721.374.751	14.070.000.000
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	18.205.150.370	18.200.000.000	18.200.000.000	18.848.892.306	17.650.000.000
Cat.10a - Entrate non classificabili	595.699.630	550.000.000	600.000.000	615.508.944	600.000.000
TOTALE PARTE PRIMA	100.074.512.616	101.240.000.000	126.290.000.000	128.890.914.788	134.440.000.000
Variazioni % rispetto al documento precedente		**1,16%**	**24,74%**	**2,06%**	**4,31%**
Variazioni % rispetto al documento '99		**1,16%**	**26,20%**	**28,79%**	**34,34%**

DESCRIZIONE					
			IMPORTI		
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Cat. 1a - Spese per organi	2.312.721.501	2.633.000.000	3.048.000.000	2.900.216.625	3.048.000.000
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.057.930.833	17.850.000.000	17.930.000.000	16.447.734.916	18.449.000.000
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	185.086.378	201.000.000	141.000.000	124.514.436	2.000.000
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	6.972.275.492	8.213.000.000
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	61.383.093.135	62.500.000.000	63.000.000.000	61.068.148.797	67.100.000.000
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.420.366.618	3.711.000.000	3.711.000.000	3.394.796.434	3.764.000.000
Cat. 7a - Oneri finanziari	148.900.146	400.000.000	540.000.000	264.454.940	540.000.000
Cat. 8a - Oneri tributari	4.964.251.981	5.300.000.000	5.400.000.000	5.061.072.679	5.300.000.000
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	268.644.411	930.000.000	930.000.000	125.333.395	630.000.000
Cat.10a - Spese non classificabili	5.116.039.276	7.225.000.000	7.975.000.000	4.968.885.082	7.010.000.000
TOTALE PARTE PRIMA	100.867.419.717	108.985.000.000	110.820.000.000	101.327.432.796	114.056.000.000
Variazioni % rispetto al documento precedente		**8,05%**	**1,68%**	**-8,57%**	**12,56%**
Variazioni % rispetto al documento '99		**8,05%**	**9,87%**	**0,46%**	**13,08%**
Saldi	-792.907.101	-7.745.000.000	15.470.000.000	27.563.481.992	

Tab. 6 - I.P.S.E.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Rapporti di composizione

DESCRIZIONE	consuntivo '99	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI			Rapporti		
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
Cat. 1a - Aliquote contributive	69,3%	67,2%	28,5%	28,5%	26,8%
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI					
Cat. 3a - Stato	0,0%	0,0%	45,1%	48,0%	49,1%
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%	0,1%
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	11,8%	14,2%	11,4%	8,3%	10,5%
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	18,2%	18,0%	14,4%	14,6%	13,1%
Cat.10a - Entrate non classificabili	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%	0,4%
TOTALE PARTE PRIMA	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

DESCRIZIONE					
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI			Rapporti		
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Cat. 1a - Spese per organi	2,3%	2,4%	2,8%	2,9%	2,7%
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	15,9%	16,4%	16,2%	16,2%	16,2%
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	7,0%	7,6%	7,3%	6,9%	7,2%
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	60,9%	57,3%	56,8%	60,3%	58,8%
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3,4%	3,4%	3,3%	3,4%	3,3%
Cat. 7a - Oneri finanziari	0,1%	0,4%	0,5%	0,3%	0,5%
Cat. 8a - Oneri tributari	4,9%	4,9%	4,9%	5,0%	4,6%
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	0,3%	0,9%	0,8%	0,1%	0,6%
Cat.10a - Spese non classificabili	5,1%	6,6%	7,2%	4,9%	6,1%
TOTALE PARTE PRIMA	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

N. CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL 31/12/99	CONSISTENZE AL 31/12/00	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/99	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/00
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**				
	- Istituto cassiere	14.981.396.238	15.154.884.792	3,10	2,96
	- Tesoreria centrale	49.777.623.920	55.395.330.878	10,30	10,82
	- Banche e c/c postali	-	-	0,00	0,00
		64.759.020.158	70.550.215.670	13,40	13,78
II	**RESIDUI ATTIVI**				
	- Crediti per premi, contrib.ed acces.	70.738.485.213	61.863.281.708	14,64	12,09
	- Crediti per proventi patrimoniali	26.120.339.714	27.188.167.454	5,41	5,31
	- Crediti verso l'INPS	49.946.035.332	58.138.079.166	10,34	11,36
	- Crediti verso il SSN	6.407.632.459	150.554.809	1,33	0,03
	- Crediti verso lo Stato	13.461.676.170	15.141.253.560	2,79	2,96
	- Crediti diversi	1.551.035.033	2.043.951.028	0,32	0,40
		168.227.203.921	164.525.287.725	34,82	32,14
III	**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**				
	- Mutui al personale	260.052.026	246.193.708	0,05	0,05
	- Prestiti al personale	2.440.411.476	2.482.893.926	0,51	0,49
	- Min.Tes.-Cred.verso ex "Gest.assist.san."	5.511.650.177	5.511.650.177	1,14	1,08
	- FF.SS.capitali copertura rendite	4.200.000.000	3.500.000.000	0,87	0,68
	- Depositi cauzionali	7.693.738	6.493.738	0,00	0,00
	- Crediti diversi	1.250.000	1.250.000	0,00	0,00
		12.421.057.417	11.748.481.549	2,57	2,30
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**				
	- Risconti attivi	0	0	0,00	0,00
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**				
	- Titoli garantiti dallo Stato	65.516.533.460	90.986.032.991	13,56	17,78
VI	**IMMOBILI**				
	- Immobili strumentali	45.707.129.797	46.961.302.672	9,46	9,17
	- Immobili da reddito	120.705.951.536	121.104.081.182	24,99	23,66
	- Edifici in corso trasferimento allo Stato	-	-	0,00	0,00
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	-	-	0,00	0,00
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0,01	0,01
		166.443.840.813	168.096.143.334	34,45	32,84
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**				
	- Impianti, attrezz., macchine ufficio, autom.	5.731.689.269	5.941.565.373	1,19	1,16
	TOTALE ATTIVITA'	**483.099.345.038**	**511.847.726.642**	**100,00**	**100,00**
VIII	**DISAVANZO PATRIMONIALE**				
	- Disavanzo Economico eserc.precedenti	-	-	0,00	0,00
	- Disavanzo Economico esercizio	-	-	0,00	0,00
		-	-	0,00	0,00
	TOTALE A PAREGGIO	**483.099.345.038**	**511.847.726.642**	**100,00**	**100,00**
IX	**CONTI D'ORDINE**				
	- Valori di terzi depositati a cauzione	-	-		
	- Fideiussioni a garanzia ademoimenti contr.	201.424.493	201.424.493		
	- BNA fondo previdenza integrativo	1.393.698.631	1.341.236.805		
		1.595.123.124	1.542.661.298		

N. CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL 31/12/99	CONSISTENZE AL 31/12/00	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/99	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/00
I	**RESIDUI PASSIVI**				
	- Debiti verso Armatori	82.622.403	14.183.318.109	0,02	2,77
	- Debiti per prestaz.economiche	19.737.272.733	3.907.180.466	4,09	0,76
	- Debiti verso l'INPS	40.883.197.695	29.211.662.356	8,46	5,71
	- Debiti verso il SSN	27.683.842.720	18.281.000.479	5,73	3,57
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	3.387.035.864	4.393.794.473	0,70	0,86
	- Debiti verso Enti diversi	12.379.581.281	15.731.907.352	2,56	3,07
	- Debiti verso fornitori di beni e servizi	2.032.088.704	2.141.275.653	0,42	0,42
	- Debiti diversi	33.019.356.971	46.710.747.106	6,83	9,13
		139.184.998.371	134.560.885.994	28,81	26,29
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**				
	- Depositi cauzionali	822.420.574	896.503.139	0,17	0,18
III	**REGOLAZIONE CON LE GEST. SANITARIE**				
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0,38	0,36
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**				
	- Risconti passivi	-	-	0,00	0,00
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**				
	- Fondo liquidazione ind.anz.personale	9.240.200.740	10.057.973.448	1,91	1,97
	- Fondo copertura oneri ex L.336/70	3.864.570	-	0,00	0,00
	- Fondo ris. per prest. san. maritmi infort.	22.618.053.002	22.618.053.002	4,68	4,42
		31.862.118.312	32.676.026.450	6,60	6,38
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**				
	- Fondo riserva contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	1,05	0,99
	- Fondo oscillazione titoli	8.075.430.308	8.730.595.643	1,67	1,71
	- Fondo ammortamento immobili	29.204.603.999	32.533.480.816	6,05	6,36
	- Fondo ammort.impianti, attrezzature,autom.	4.332.431.770	4.578.328.950	0,90	0,89
		46.670.627.641	50.900.566.973	9,66	9,94
	TOTALE PASSIVITA'	**220.383.763.788**	**220.877.581.446**	**45,62**	**43,15**
VII	**PATRIMONIO NETTO**				
	- Riserva generale obbligatoria	35.709.882.617	35.709.882.617	7,39	6,98
	- Riserve matematiche	227.005.698.633	234.153.655.261	46,99	45,75
	- Avanzo economico esercizi precedenti	-	-	0,00	0,00
	- Avanzo economico esercizio	-	21.106.607.318	0,00	4,12
		262.715.581.250	290.970.145.196	54,38	56,85
	TOTALE A PAREGGIO	**483.099.345.038**	**511.847.726.642**	**100,00**	**100,00**
IX	**CONTI D'ORDINE**				
	- Terzi per depositati a cauzione	-	-		
	- Terzi per fideiussioni a garanzia	201.424.493	201.424.493		
	- Fondo previdenza integrativo	1.393.698.631	1.341.236.805		
		1.595.123.124	1.542.661.298		

Tab. 6 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi - Variazioni assolute

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni assolute			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 preventivo 2001
CATEGORIA 4a	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	6.972.275.492	8.223.000.000	-38.109.946	-1.262.724.508	-1.172.724.508	-1.250.724.508
acquisto libri, riviste, giornali	*24.684.086*	*50.000.000*	*40.000.000*	*25.466.359*	*45.000.000*	*782.273*	*-24.533.641*	*-14.533.641*	*-19.533.641*
acquisto materiale consumo	*231.253.030*	*270.000.000*	*345.000.000*	*342.132.549*	*270.000.000*	*110.879.519*	*72.132.549*	*-2.867.451*	*72.132.549*
spese rappresentanza	*3.185.300*	*30.000.000*	*30.000.000*	*16.800.000*	*40.000.000*	*13.614.700*	*-13.200.000*	*-13.200.000*	*-23.200.000*
spese funzionamento comitati	*14.470.000*	*30.000.000*	*30.000.000*	*29.895.360*	*30.000.000*	*15.425.360*	*-104.640*	*-104.640*	*-104.640*
spese accertamenti sanitari	*283.075.171*	*400.000.000*	*340.000.000*	*346.870.128*	*340.000.000*	*63.794.957*	*-53.129.872*	*6.870.128*	*6.870.128*
acquisto vestiario e divise	*1.788.000*	*5.000.000*	*5.000.000*	*2.898.000*	*3.000.000*	*1.110.000*	*-2.102.000*	*-2.102.000*	*-102.000*
fitto locali	*149.256.483*	*135.000.000*	*135.000.000*	*115.718.885*	*135.000.000*	*-33.537.598*	*-19.281.115*	*-19.281.115*	*-19.281.115*
manutenz., riparaz. e arredo locali	*158.761.807*	*200.000.000*	*200.000.000*	*134.588.045*	*200.000.000*	*-24.173.762*	*-65.411.955*	*-65.411.955*	*-65.411.955*
manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*34.096.715*	*40.000.000*	*45.000.000*	*42.220.574*	*45.000.000*	*8.123.859*	*2.220.574*	*-2.779.426*	*-2.779.426*
spese postali	*848.546.275*	*980.000.000*	*930.000.000*	*833.715.789*	*925.000.000*	*-14.830.486*	*-146.284.211*	*-96.284.211*	*-91.284.211*
spese per l'informatica	*2.443.453.869*	*3.000.000.000*	*2.850.000.000*	*2.167.102.151*	*2.770.000.000*	*-276.351.718*	*-832.897.849*	*-682.897.849*	*-602.897.849*
spese per concorsi	*18.473.700*	*50.000.000*	*50.000.000*	*36.811.353*	*50.000.000*	*18.337.653*	*-13.188.647*	*-13.188.647*	*-13.188.647*
spese per studi, indagini e rilevazioni	*29.435.312*	*50.000.000*	*50.000.000*	*45.000.000*	*50.000.000*	*15.564.688*	*-5.000.000*	*-5.000.000*	*-5.000.000*
spese organizzazione e partecipazione a congressi	*19.240.000*	*65.000.000*	*45.000.000*	*25.735.300*	*70.000.000*	*6.495.300*	*-39.264.700*	*-19.264.700*	*-44.264.700*
manutenzione, noleggio mezzi trasporto	*46.639.100*	*60.000.000*	*60.000.000*	*37.589.919*	*80.000.000*	*-9.049.181*	*-22.410.081*	*-22.410.081*	*-42.410.081*
spese energia elettrica ed acqua uffici	*239.997.000*	*300.000.000*	*290.000.000*	*229.340.829*	*290.000.000*	*-10.656.171*	*-70.659.171*	*-60.659.171*	*-60.659.171*
spese per riscald.e condizionam.uffici	*294.881.752*	*350.000.000*	*350.000.000*	*281.869.014*	*330.000.000*	*-13.012.738*	*-68.130.986*	*-68.130.986*	*-48.130.986*
onorari e compensi	*53.843.500*	*270.000.000*	*270.000.000*	*255.520.936*	*515.000.000*	*201.677.436*	*-14.479.064*	*-14.479.064*	*-259.479.064*
spese di pulizia	*778.890.233*	*700.000.000*	*710.000.000*	*685.343.680*	*710.000.000*	*-93.546.553*	*-14.656.320*	*-24.656.320*	*-24.656.320*
spese sorveglianza	*1.034.688.402*	*850.000.000*	*910.000.000*	*897.877.379*	*910.000.000*	*-136.811.023*	*47.877.379*	*-12.122.621*	*-12.122.621*
spese trasporti, facchinaggi	*60.141.259*	*75.000.000*	*135.000.000*	*134.946.328*	*100.000.000*	*74.805.069*	*59.946.328*	*-53.672*	*34.946.328*
premi di assicurazione	*49.882.689*	*100.000.000*	*100.000.000*	*64.521.398*	*100.000.000*	*14.638.709*	*-35.478.602*	*-35.478.602*	*-35.478.602*
spese pubblicità	*191.701.755*	*225.000.000*	*225.000.000*	*220.311.516*	*215.000.000*	*28.609.761*	*-4.688.484*	*-4.688.484*	*5.311.516*

Tab. 9 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi - variazioni percentuali

DENOMINAZIONE	competenza					variazioni %			
	consuntivo 1999	preventivo 2000	assestato 2000	consuntivo 2000	preventivo 2001	Consuntivo 2000 su consuntivo 1999	Consuntivo 2000 su preventivo 2000	Consuntivo 2000 su assestato 2000	Consuntivo 2000 preventivo 2001
CATEGORIA 4a	7.010.385.438	8.235.000.000	8.145.000.000	6.972.275.492	8.223.000.000	-0,54	-15,33	-14,40	-15,21
acquisto libri, riviste, giornali	*24.684.086*	*50.000.000*	*40.000.000*	*25.466.359*	*45.000.000*	*3,17*	*-49,07*	*-36,33*	*-43,41*
acquisto materiale consumo	*231.253.030*	*270.000.000*	*345.000.000*	*342.132.549*	*270.000.000*	*47,95*	*26,72*	*-0,83*	*26,72*
spese rappresentanza	*3.185.300*	*30.000.000*	*30.000.000*	*16.800.000*	*40.000.000*	*427,42*	*-44,00*	*-44,00*	*-58,00*
spese funzionamento comitati	*14.470.000*	*30.000.000*	*30.000.000*	*29.895.360*	*30.000.000*	*106,60*	*-0,35*	*-0,35*	*-0,35*
spese accertamenti sanitari	*283.075.171*	*400.000.000*	*340.000.000*	*346.870.128*	*340.000.000*	*22,54*	*-13,28*	*2,02*	*2,02*
acquisto vestiario e divise	*1.788.000*	*5.000.000*	*5.000.000*	*2.898.000*	*3.000.000*	*62,08*	*-42,04*	*-42,04*	*-3,40*
fitto locali	*149.256.483*	*135.000.000*	*135.000.000*	*115.718.885*	*135.000.000*	*-22,47*	*-14,28*	*-14,28*	*-14,28*
manutenz., riparaz. e arredo locali	*158.761.807*	*200.000.000*	*200.000.000*	*134.588.045*	*200.000.000*	*-15,23*	*-32,71*	*-32,71*	*-32,71*
manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*34.096.715*	*40.000.000*	*45.000.000*	*42.220.574*	*45.000.000*	*23,83*	*5,55*	*-6,18*	*-6,18*
spese postali	*848.546.275*	*980.000.000*	*930.000.000*	*833.715.789*	*925.000.000*	*-1,75*	*-14,93*	*-10,35*	*-9,87*
spese per l'informatica	*2.443.453.869*	*3.000.000.000*	*2.850.000.000*	*2.167.102.151*	*2.770.000.000*	*-11,31*	*-27,76*	*-23,96*	*-21,77*
spese per concorsi	*18.473.700*	*50.000.000*	*50.000.000*	*36.811.353*	*50.000.000*	*99,26*	*-26,38*	*-26,38*	*-26,38*
spese per studi, indagini e rilevazioni	*29.435.312*	*50.000.000*	*50.000.000*	*45.000.000*	*50.000.000*	*52,88*	*-10,00*	*-10,00*	*-10,00*
spese organizzazione e partecipazione a congressi	*19.240.000*	*65.000.000*	*45.000.000*	*25.735.300*	*70.000.000*	*33,76*	*-60,41*	*-42,81*	*-63,24*
manutenzione, noleggio mezzi trasporto	*46.639.100*	*60.000.000*	*60.000.000*	*37.589.919*	*80.000.000*	*-19,40*	*-37,35*	*-37,35*	*-53,01*
spese energia elettrica ed acqua uffici	*239.997.000*	*300.000.000*	*290.000.000*	*229.340.829*	*290.000.000*	*-4,44*	*-23,55*	*-20,92*	*-20,92*
spese per riscald.e condizionam.uffici	*294.881.752*	*350.000.000*	*350.000.000*	*281.869.014*	*330.000.000*	*-4,41*	*-19,47*	*-19,47*	*-14,59*
onorari e compensi	*53.843.500*	*270.000.000*	*270.000.000*	*255.520.936*	*515.000.000*	*374,56*	*-5,36*	*-5,36*	*-50,38*
spese di pulizia	*778.890.233*	*700.000.000*	*710.000.000*	*685.343.680*	*710.000.000*	*-12,01*	*-2,09*	*-3,47*	*-3,47*
spese sorveglianza	*1.034.688.402*	*850.000.000*	*910.000.000*	*897.877.379*	*910.000.000*	*-13,22*	*5,63*	*-1,33*	*-1,33*
spese trasporti, facchinaggi	*60.141.259*	*75.000.000*	*135.000.000*	*134.946.328*	*100.000.000*	*124,38*	*79,93*	*-0,04*	*34,95*
premi di assicurazione	*49.882.689*	*100.000.000*	*100.000.000*	*64.521.398*	*100.000.000*	*29,35*	*-35,48*	*-35,48*	*-35,48*
spese pubblicità	*191.701.755*	*225.000.000*	*225.000.000*	*220.311.516*	*215.000.000*	*14,92*	*-2,08*	*-2,08*	*2,47*

Tab. 10 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Risultato di esercizio per Categoria

RENDICONTO 2000

TOTALE GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	Totale Entrate	di cui trasferimenti dallo Stato	Incidenza % del contributo Statale sulle entrate	Totale Uscite	Incidenza % del contributo Statale sulle uscite	Risultati
Passeggeri	55.338.752.766	23.225.298.000	42,0%	49.874.536.251	46,6%	5.464.216.515
Carico	69.958.658.217	35.033.996.000	50,1%	60.214.479.824	58,2%	9.744.178.393
Naviglio ausiliario	21.573.487.163	2.149.612.000	10,0%	18.672.753.921	11,5%	2.900.733.242
Traffico locale	6.434.936.367	370.821.000	5,8%	4.345.283.107	8,5%	2.089.653.260
Pesca costiera	*18.687.932.274*	*0*	*0,0%*	*18.859.666.027*	*0,0%*	*-171.733.753*
Pesca oltre gli stretti	*971.204.164*	*742.410.000*	*76,4%*	*323.026.176*	*229,8%*	*648.177.988*
Pesca mediterranea	*862.278.176*	*349.370.000*	*40,5%*	*430.896.503*	*81,1%*	*431.381.673*
Totale pesca	20.521.414.614	1.091.780.000	5,3%	19.613.588.706	5,6%	907.825.908
Totale generale	**173.827.249.127**	**61.871.507.000**	**35,6%**	**152.720.641.809**	**40,5%**	**21.106.607.318**

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**						
	CATEGORIA 1a ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI						
1.01.01	Premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a norma di legge e di contratti collettivi di lavoro e per l'erogazione delle prestazioni di cui alla legge 16 ottobre 1962, n° 1486	68.000.000.000	-32.000.000.000	36.000.000.000	28.862.237.418	7.909.326.582	36.771.564.000
	TOTALE CATEGORIA 1a	68.000.000.000	-32.000.000.000	36.000.000.000	28.862.237.418	7.909.326.582	36.771.564.000
	CATEGORIA 2a ONERI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI						
1.02.01	TOTALE CATEGORIA 2a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	68.000.000.000	-32.000.000.000	36.000.000.000	28.862.237.418	7.909.326.582	36.771.564.000
	TITOLO II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**						
	CATEGORIA 3a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
2.03.01	TOTALE CATEGORIA 3a	0	57.000.000.000	57.000.000.000	56.389.384.000	5.482.123.000	61.871.507.000
	CATEGORIA 4a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2.04.01	TOTALE CATEGORIA 4a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 5a TRASF. DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
2.05.01	TOTALE CATEGORIA 5a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.06.01	TOTALE CATEGORIA 6a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO II	0	57.000.000.000	57.000.000.000	56.389.384.000	5.482.123.000	61.871.507.000
	TITOLO III **ALTRE ENTRATE**						
	CATEGORIA 7a ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
3.07.01	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	120.000.000	0	120.000.000	61.266.787	801.000	62.067.787
3.07.02	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 7a	120.000.000	0	120.000.000	61.266.787	801.000	62.067.787
	CATEGORIA 8a REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3.08.01	Affitti di immobili	8.000.000.000	0	8.000.000.000	5.024.195.638	2.502.982.330	7.527.177.968
3.08.02	Interessi ed altri proventi dei beni a reddito fisso	5.000.000.000	0	5.000.000.000	1.373.390.306	983.760.816	2.357.151.122
3.08.03	Interessi su mutui e prestiti al personale	120.000.000	0	120.000.000	72.268.246	393.243	72.661.489
3.08.04	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	1.000.000.000	0	1.000.000.000	379.236.623	196.041.959	575.278.582
3.08.05	Altri interessi attivi	250.000.000	0	250.000.000	189.105.590	0	189.105.590
	TOTALE CATEGORIA 8a	14.370.000.000	0	14.370.000.000	7.038.196.403	3.683.178.348	10.721.374.751
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3.09.01	Rimborsi dall'I.N.P.S. di oneri per servizi prestati	15.000.000.000	0	15.000.000.000	6.817.404.399	10.003.388.561	16.820.792.960
3.09.02	Rimborsi dall'I.S.S.N. di oneri per servizi prestati	200.000.000	0	200.000.000	0	100.000.000	100.000.000
3.09.03	Recupero spese di amministraz. patrimonio da reddito	2.000.000.000	0	2.000.000.000	537.131.097	738.595.128	1.275.726.225
3.09.04	Recuperi e rimborsi diversi	1.000.000.000	0	1.000.000.000	620.934.412	31.438.709	652.373.121
	TOTALE CATEGORIA 9a	18.200.000.000	0	18.200.000.000	7.975.469.908	10.873.422.398	18.848.892.306
	CATEGORIA 10a ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3.10.01	Sanzioni civili e amministrative	200.000.000	100.000.000	300.000.000	322.532.912	5.594.000	328.126.912
3.10.02	Sopraprezzi ed interessi	150.000.000	-50.000.000	100.000.000	103.373.714	77.132.927	180.506.641
3.10.03	Entrate diverse	200.000.000	0	200.000.000	104.175.423	2.699.958	106.875.381
	TOTALE CATEGORIA 10a	550.000.000	50.000.000	600.000.000	530.082.049	85.426.885	615.508.934
	TOTALE TITOLO III	33.240.000.000	50.000.000	33.290.000.000	15.605.015.147	14.642.828.631	30.247.843.778
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	101.240.000.000	25.050.000.000	126.290.000.000	100.856.636.565	28.034.278.213	128.890.914.778

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

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	
771.564.000	20.517.894.567	7.275.910.716	13.050.479.465	20.326.390.181	-191.504.386	50.000.000.000	36.138.148.134	-13.861.851.866	20.959.806.047
771.564.000	20.517.894.567	7.275.910.716	13.050.479.465	20.326.390.181	-191.504.386	50.000.000.000	36.138.148.134	-13.861.851.866	20.959.806.047
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
771.564.000	20.517.894.567	7.275.910.716	13.050.479.465	20.326.390.181	-191.504.386	50.000.000.000	36.138.148.134	-13.861.851.866	20.959.806.047
4.871.507.000	0	18.131.341.000		18.131.341.000	18.131.341.000	72.540.000.000	74.520.725.000	1.980.725.000	5.482.123.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.871.507.000	0	18.131.341.000	0	18.131.341.000	18.131.341.000	72.540.000.000	74.520.725.000	1.980.725.000	5.482.123.000
-57.932.213	832.522	832.522	0	832.522	0	120.000.000	62.099.309	-57.900.691	801.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-57.932.213	832.522	832.522	0	832.522	0	120.000.000	62.099.309	-57.900.691	801.000
-472.822.032	19.675.908.685	569.098.376	19.003.526.666	19.572.625.042	-103.283.643	7.000.000.000	5.593.294.014	-1.406.705.986	21.506.508.996
-2.642.848.678	1.625.717.466	1.625.717.466	0	1.625.717.466	0	5.000.000.000	2.999.107.772	-2.000.892.228	963.760.616
-47.338.511	1.335.380	1.052.240	283.140	1.335.380	0	120.000.000	73.320.486	-46.679.514	676.383
-424.721.418	579.498.782	456.434.487	0	456.434.487	-123.064.295	1.000.000.000	835.671.110	-164.328.890	196.041.959
-60.894.410	0	0	0	0	0	250.000.000	189.105.590	-60.894.410	0
-3.648.625.249	21.882.460.313	2.652.302.569	19.003.809.806	21.656.112.375	-226.347.938	13.370.000.000	9.690.498.972	-3.679.501.028	22.686.988.154
1.820.792.960	9.236.048.782	1.452.356.203	8.112.411.579	9.564.767.782	328.719.000	16.000.000.000	8.269.760.602	-7.730.239.398	18.115.800.140
100.000.000	578.719.000	250.000.000	0	250.000.000	-328.719.000	350.000.000	250.000.000	-100.000.000	100.000.000
-724.273.775	4.237.879.401	466.152.609	3.762.564.172	4.228.736.981	-9.142.420	3.500.000.000	1.003.283.906	-2.496.716.094	4.501.179.300
347.626.879	49.480.378	31.231.860	3.279.998	34.511.858	-14.968.520	1.000.000.000	652.166.272	-347.833.728	34.718.707
648.892.306	14.102.127.561	2.199.740.672	11.878.275.749	14.078.016.621	-24.110.940	20.850.000.000	10.175.210.780	-10.674.789.220	22.751.698.147
28.126.912	1.461.928.202	52.379.511	1.112.337.771	1.164.717.282	-297.210.920	500.000.000	374.912.423	125.087.577	1.117.934.771
80.506.641	168.785.213	4.449.760	164.613.560	169.063.320	278.107	130.000.000	107.823.474	-22.176.526	241.746.487
-93.124.619	75.477.769	74.404.854	778.161	75.183.015	-294.754	250.000.000	178.580.277	-71.419.723	3.478.119
15.508.934	1.706.191.184	131.234.125	1.277.729.492	1.408.963.617	297.227.567	880.000.000	661.316.174	-218.683.826	1.363.156.377
-3.042.156.222	37.691.611.580	4.984.110.088	32.159.815.047	37.143.925.135	-547.686.445	35.220.000.000	20.589.125.235	-14.630.874.765	46.802.643.678
2.600.914.778	58.209.506.147	30.391.361.604	45.210.294.512	75.601.656.316	17.392.150.169	157.760.000.000	131.247.998.369	-26.512.001.631	73.244.572.725

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
	CATEGORIA 11a ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
4 . 11 . 01	Alienazioni di immobili	11.480.000.000	0	11.480.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 11a	11.480.000.000	0	11.480.000.000	0	0	0
	CATEGORIA 12a ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4 . 12 . 01	Alienazione attrezzature tecniche	0	0	0	0	660.000	660.000
	TOTALE CATEGORIA 12a	0	0	0	0	660.000	660.000
	CATEGORIA 13a REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4 . 13 . 01	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo stato ed assim.	40.000.000.000	0	40.000.000.000	266.621.700	0	266.621.700
	TOTALE CATEGORIA 13a	40.000.000.000	0	40.000.000.000	266.621.700	0	266.621.700
	CATEGORIA 14a RISCOSSIONE DI CREDITI						
4 . 14 . 01	Prelevamenti dalla tesoreria dello stato	0	0	0	0	0	0
4 . 14 . 02	Riscossione di mutui concessi al personale	45.000.000	0	45.000.000	13.366.082	492.236	13.858.318
4 . 14 . 03	Riscossione di prestiti concessi al personale	430.000.000	50.000.000	480.000.000	397.413.550	0	397.413.550
4 . 14 . 04	Ritiro depositi a cauzione	200.000.000	0	200.000.000	1.200.000	0	1.200.000
4 . 14 . 05	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	675.000.000	50.000.000	725.000.000	411.979.632	492.236	412.471.868
	TOTALE TITOLO IV	52.155.000.000	50.000.000	52.205.000.000	678.601.332	1.152.236	679.753.568
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 15a TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5 . 15 . 01	Trasferimenti dallo stato	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 16a TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
5 . 16 . 01	Trasferimenti dalle regioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
5 . 17 . 01	Trasferimenti da comuni e province	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a TRASFERIM. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
5 . 18 . 01	Risorse mot. rendite versate da altri enti	700.000.000	0	700.000.000	700.000.000	0	700.000.000
5 . 18 . 02	Indennità fine servizio personale trasferito da altri enti	100.000.000	0	100.000.000	39.783.918	0	39.783.918
	TOTALE CATEGORIA 18a	800.000.000	0	800.000.000	739.783.918	0	739.783.918
	TOTALE TITOLO V	800.000.000	0	800.000.000	739.783.918	0	739.783.918
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI						
	CATEGORIA 19a ASSUNZIONE DI MUTUI						
6 . 19 . 01	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6 . 20 . 01	Depositi cauzionali in contante	120.000.000	0	120.000.000	100.766.308	11.707.595	112.473.903
6 . 20 . 02	Previdenza ognia individuale	30.000.000	0	30.000.000	10.943.517	0	10.943.517
6 . 20 . 03	Contrazione di debiti diversi	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	160.000.000	0	160.000.000	111.709.825	11.707.595	123.417.420
	CATEGORIA 21a EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						
6 . 21 . 01	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 21a	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO VI	160.000.000	0	160.000.000	111.709.825	11.707.595	123.417.420

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella 8

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	
-11.480.000.000	0	0	0	0	0	11.480.000.000	0	-11.480.000.000	0
-11.480.000.000	0	0	0	0	0	11.480.000.000	0	-11.480.000.000	0
660.000	14.000.000	14.000.000	0	14.000.000	0	14.000.000	14.000.000	0	660.000
660.000	14.000.000	14.000.000	0	14.000.000	0	14.000.000	14.000.000	0	660.000
-39.733.378.300	0	0	0	0	0	40.000.000.000	266.621.700	-39.733.378.300	0
-39.733.378.300	0	0	0	0	0	40.000.000.000	266.621.700	-39.733.378.300	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-31.141.682	1.035.980	884.581	151.399	1.035.980	0	45.000.000	14.250.663	-30.749.337	643.635
-62.586.450	644.589	590.751	53.838	644.589	0	480.000.000	396.004.301	-81.995.699	53.838
-198.800.000	0	0	0	0	0	200.000.000	1.200.000	-198.800.000	0
0	130.988.895	0	0	0	-130.988.895	81.000.000	0	-81.000.000	0
-312.528.132	132.669.464	1.475.332	205.237	1.680.569	-130.988.895	806.000.000	413.454.964	-392.545.036	697.473
-51.525.246.432	146.669.464	15.475.332	205.237	15.680.569	-130.988.895	52.300.000.000	694.076.664	-51.605.923.336	1.357.473
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	700.000.000	0	0
-60.216.082	0	0	0	0	0	100.000.000	39.783.918	-60.216.082	0
-60.216.082	0	0	0	0	0	800.000.000	739.783.918	-60.216.082	0
-60.216.082	0	0	0	0	0	800.000.000	739.783.918	-60.216.082	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-7.526.097	0	0	0	0	0	120.000.000	100.766.308	-19.233.692	11.707.595
-19.056.483	0	0	0	0	0	30.000.000	10.943.517	-19.056.483	0
10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
36.582.580	0	0	0	0	0	160.000.000	111.709.825	-48.290.175	11.707.595
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-36.582.580	0	0	0	0	0	160.000.000	111.709.825	-48.290.175	11.707.595

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 22a ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
7.22.01	Ritenute erariali	32.000.000.000	4.000.000.000	36.000.000.000	36.425.108.524	350.000	36.425.458.524
7.22.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	150.000.000	1.550.000.000	1.168.726.368	2.020.881	1.170.747.249
7.22.03	Ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	0	0	0
7.22.04	Riscossione contributi e accessori per conto I.N.P.S.	65.000.000.000	0	65.000.000.000	21.959.539.763	3.077.089.215	25.036.628.978
7.22.05	Altre riscossioni per conto I.N.P.S.	0	0	0	0	0	0
7.22.06	Riscossione contributi e accessori per conto S.S.N.	0	1.000.000.000	1.000.000.000	368.795.401	0	368.795.401
7.22.07	Altre riscossioni per conto S.S.N.	0	0	0	0	0	0
7.22.08	Riscossione contributi per conto CC.SS. Gente di mare	2.550.000.000	0	2.550.000.000	1.959.967.566	104.388.000	2.064.355.566
7.22.09	Riscossioni per I.V.A.	4.000.000.000	500.000.000	4.500.000.000	1.347.766.329	0	1.347.766.329
7.22.10	Altre riscossioni per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	518.959.483	3.676.137	522.635.620
7.22.11	Rimborsi dall'I.N.P.S. di indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	130.000.000.000	0	130.000.000.000	98.135.514.844	32.062.190.793	130.197.705.637
7.22.12	Rimborsi dall'I.N.P.S. per conto propri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a malattici lavoratori (art. 9 e 10 D.M. 27/5/1987 n° 322)	110.000.000	0	110.000.000	0	94.764.946	94.764.946
7.22.13	Rimborsi dall'I.N.P.S. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	150.000.000	0	150.000.000	0	37.284.859	37.284.859
7.22.14	Rimborsi dall'I.N.P.S. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	0	20.000.000	20.000.000	0	27.745.668	27.745.668
7.22.15	Rimborso dallo Stato per rendite rischio guerra	5.000.000.000	0	5.000.000.000	17.937.750	3.839.274.250	3.857.212.000
7.22.16	Rimborso dallo Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori (L.145/1988 n° 389)	30.000.000	0	30.000.000	207.400	15.606.030	15.813.430
7.22.17	Rimborso assegni familiari erogati per conto armatori	35.000.000	0	35.000.000	23.820.279	1.590.000	25.410.279
7.22.18	Rimborso di somme erogate per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0
7.22.19	Restituzione fondo del cassiere interno	49.000.000	0	49.000.000	49.000.000	0	49.000.000
7.22.20	Anticipazioni varie	200.000.000	50.000.000	250.000.000	35.259.502	178.459.718	213.719.220
7.22.21	Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	20.495.066.573	552.029.001	21.047.095.580
	TOTALE CATEGORIA 22a	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	182.505.669.788	39.996.469.498	222.502.139.286
	TOTALE TITOLO VII	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	182.505.669.788	39.996.469.498	222.502.139.286

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

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	
425.458.524	1.315.152	751.335	563.817	1.315.152	0	36.000.000.000	36.425.859.859	425.859.859	913.817
-379.252.761	5.375.795	34.490	5.029.055	5.063.545	-312.250	1.550.000.000	1.166.760.858	-383.239.142	7.049.936
-40.000.000	0	0	0	0	0	40.000.000	0	-40.000.000	0
-39.963.371.022	30.495.425.572	3.067.667.267	14.367.945.339	17.435.832.606	-13.039.592.906	77.000.000.000	25.047.427.030	-51.952.572.970	17.445.034.614
0	84.739.605	17.611.930	67.127.675	84.739.605	0	85.000.000	17.611.930	-67.388.070	67.127.675
-631.204.599	18.015.881.520	1.273.554.078	16.611.255.300	17.884.809.378	-131.072.142	2.000.000.000	1.642.349.479	-357.650.521	16.611.255.300
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-485.644.434	184.497.454	46.594.440	137.903.014	184.497.454	0	2.550.000.000	2.006.562.006	-543.437.994	242.291.014
-3.152.233.671	0	0	0	0	0	4.500.000.000	1.347.766.329	-3.152.233.671	0
-102.364.380	33.393.703	21.638	11.846.236	11.867.874	-21.525.829	625.000.000	518.981.121	-106.018.879	15.522.373
197.705.637	37.936.001.647	37.889.597.548	46.404.099	37.936.001.647	0	130.000.000.000	136.025.112.392	6.025.112.392	32.108.594.692
-15.235.054	241.743.147	2.639.346	237.167.299	239.826.645	-1.916.502	120.000.000	2.639.346	-117.360.654	331.952.245
-112.715.141	2.534.241.756	39.224.308	7.544.447.030	7.583.671.338	5.049.429.582	2.684.000.000	39.224.308	-2.644.775.692	7.581.731.889
7.745.668	5.828.913.459	5.806.104.318	22.809.141	5.828.913.459	0	5.849.000.000	5.806.104.318	-42.895.682	50.554.869
-1.142.768.000	13.315.850.530	2.174.261.570	11.140.547.640	13.314.809.210	-1.041.320	10.500.000.000	2.192.199.320	-8.307.800.680	14.979.821.890
-14.186.570	145.825.640	0	145.825.640	145.825.640	0	70.000.000	207.400	-69.792.600	161.431.670
-9.589.721	3.092.370	2.776.000	316.370	3.092.370	0	35.000.000	26.596.279	-8.403.721	1.906.370
-2.000.000	0	0	0	0	0	2.000.000	0	-2.000.000	0
0	0	0	0	0	0	49.000.000	49.000.000	0	0
-36.280.780	53.484.651	16.225.010	36.236.641	52.463.651	-1.021.000	250.000.000	51.484.512	-198.515.488	214.698.359
-8.952.904.420	991.246.309	90.279.852	895.734.078	986.013.930	-5.232.379	30.000.000.000	20.585.346.431	-9.414.653.569	1.447.763.079
-54.408.860.714	109.871.028.310	50.447.563.130	51.271.180.434	101.718.743.564	-8.152.284.746	303.909.000.000	232.953.232.918	-70.955.767.082	91.267.649.932
-54.408.860.714	109.871.028.310	50.447.563.130	51.271.180.434	101.718.743.564	-8.152.284.746	303.909.000.000	232.953.232.918	-70.955.767.082	91.267.649.932

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	68.000.000.000	-32.000.000.000	36.000.000.000	28.862.237.418	7.909.326.582	36.771.564.000
	TITOLO II	0	57.000.000.000	57.000.000.000	56.389.384.000	5.482.123.000	61.871.507.000
	TITOLO III	33.240.000.000	50.000.000	33.290.000.000	15.605.015.147	14.642.828.631	30.247.843.778
	TITOLO IV	52.155.000.000	50.000.000	52.205.000.000	678.601.332	1.152.236	679.753.568
	TITOLO V	800.000.000	0	800.000.000	739.783.918	0	739.783.918
	TITOLO VI	160.000.000	-0	160.000.000	111.709.825	11.707.595	123.417.420
	TITOLO VII	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	182.505.669.788	39.996.469.498	222.502.139.286
	TOTALE DELLE ENTRATE	425.546.000.000	30.820.000.000	456.366.000.000	284.892.401.428	68.043.607.542	352.936.008.970

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

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	
771.564.000	20.517.894.567	7.275.910.716	13.050.479.465	20.326.390.181	-191.504.386	50.000.000.000	36.138.148.134	-13.861.851.866	20.959.806.047
4.871.507.000	0	18.131.341.000	0	18.131.341.000	18.131.341.000	72.540.000.000	74.520.725.000	1.980.725.000	5.482.123.000
-3.042.156.222	37.691.611.580	4.984.110.088	32.159.815.047	37.143.925.135	-547.686.445	35.220.000.000	20.589.125.235	-14.630.874.765	46.602.643.678
-51.525.246.432	146.669.464	15.475.332	205.237	15.680.569	-130.988.895	52.300.000.000	694.076.664	-51.605.923.336	1.357.473
-60.216.082	0	0	0	0	0	800.000.000	739.783.918	-60.216.082	0
-36.582.580	0	0	0	0	0	150.000.000	111.709.825	-48.290.175	11.707.595
-54.408.860.714	109.871.028.310	50.447.563.130	51.271.180.434	101.718.743.564	-8.152.284.746	303.909.000.000	232.953.232.918	-70.955.767.082	91.267.649.932
-103.429.991.030	168.227.203.921	80.854.400.266	96.481.680.183	177.336.080.449	9.108.876.528	514.929.000.000	365.746.801.694	-149.182.198.306	164.525.287.725

PAGINA BIANCA

SPESE

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO I **SPESE CORRENTI**						
	CATEGORIA 1a SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1.01.01	Compensi, indennità e rimborsi alla presidenza	200.000.000	0	200.000.000	172.110.575	420.000	172.530.575
1.01.02	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Amministrazione	370.000.000	10.000.000	380.000.000	352.760.890	17.590.374	370.351.264
1.01.03	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza	400.000.000	70.000.000	470.000.000	461.504.602	2.353.800	463.858.402
1.01.04	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	1.023.000.000	250.000.000	1.273.000.000	1.197.253.260	6.759.973	1.204.013.233
1.01.05	Compensi, indennità e rimborsi al Direttore Generale	210.000.000	10.000.000	220.000.000	165.501.697	46.200.000	211.701.697
1.01.06	Oneri previdenziali ed assistenziali	430.000.000	75.000.000	505.000.000	420.175.100	57.586.154	477.761.254
	TOTALE CATEGORIA 1a	2.633.000.000	415.000.000	3.048.000.000	2.769.306.324	130.910.301	2.900.216.625
	CATEGORIA 2a ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1.02.01	Stipendi e altri assegni al personale	9.450.000.000	0	9.450.000.000	8.507.147.185	0	8.507.147.185
1.02.02	Compensi per lavoro straordinario, per l'incentivazione della produttività e maggiorazioni per turni	3.500.000.000	0	3.500.000.000	1.928.566.702	1.537.400.000	3.465.966.702
1.02.03	Indennità e rimb.spese trasporto per missioni all'interno	500.000.000	150.000.000	650.000.000	643.622.800	6.377.200	650.000.000
1.02.04	Indennità e rimb.spese trasporto per missioni per trasferim	250.000.000	-100.000.000	150.000.000	62.561.410	69.446.226	132.007.636
1.02.05	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	3.100.000.000	100.000.000	3.200.000.000	2.354.323.707	480.618.264	2.834.941.971
1.02.06	Interventi a favore del personale e familiari	177.000.000	0	177.000.000	167.009.500	6.950.000	173.959.500
1.02.07	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	200.000.000	0	200.000.000	16.206.000	182.692.500	198.898.500
1.02.08	Spese per l'servizio di mensa	673.000.000	-70.000.000	603.000.000	442.080.794	42.730.628	484.811.422
	TOTALE CATEGORIA 2a	17.850.000.000	80.000.000	17.930.000.000	14.121.520.098	2.326.214.818	16.447.734.916
	CATEGORIA 3a ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1.03.01	Offerta per liquidazione indennità di fine servizio a favore del personale già collocato in pensione (art. 3,comma 3, L. 29/1/94, n° 87)	200.000.000	-60.000.000	140.000.000	123.611.417	0	123.611.417
1.03.02	Rivalutazione previdenza personale anziano	1.000.000	0	1.000.000	903.019	0	903.019
	TOTALE CATEGORIA 3a	201.000.000	-60.000.000	141.000.000	124.514.436	0	124.514.436
	CATEGORIA 4a SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1.04.01	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	50.000.000	-10.000.000	40.000.000	24.729.859	736.500	25.466.359
1.04.02	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	270.000.000	75.000.000	345.000.000	148.645.076	193.487.473	342.132.549
1.04.03	Spese di rappresentanza	30.000.000	0	30.000.000	16.800.000	0	16.800.000
1.04.04	Spese per il funzionamento di Commissioni, Comitati ecc.	30.000.000	0	30.000.000	28.831.360	1.064.000	29.895.360
1.04.05	Spese per accertamenti sanitari	400.000.000	-60.000.000	340.000.000	344.099.328	2.770.800	346.870.128
1.04.06	Acquisto vestiario e divise	5.000.000	0	5.000.000	0	2.898.000	2.898.000
1.04.07	Fitti locali e relativi oneri accessori	135.000.000	0	135.000.000	110.598.180	5.120.705	115.718.885
1.04.08	Manutenzione riparazione e adattamento locali e impianti	200.000.000	0	200.000.000	117.229.377	17.358.668	134.588.045
1.04.09	Manutenzione e riparazione mobili e macchine ufficio	40.000.000	-5.000.000	45.000.000	40.275.870	1.944.704	42.220.574
1.04.10	Spese postali telegrafiche e telefoniche	980.000.000	-50.000.000	930.000.000	805.071.735	28.644.054	833.715.789
1.04.11	Spese per l'informatica	3.000.000.000	-150.000.000	2.850.000.000	1.584.488.791	582.613.360	2.167.102.151
1.04.12	Spese per concorsi	50.000.000	0	50.000.000	3.150.000	33.661.353	36.811.353
1.04.13	Spese per studi indagini e rilevazioni	50.000.000	0	50.000.000	30.000.000	15.000.000	45.000.000
1.04.14	Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	65.000.000	-20.000.000	45.000.000	25.735.300	0	25.735.300
1.04.15	Manutenzione noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	60.000.000	0	60.000.000	30.223.739	7.366.180	37.589.919
1.04.16	Spese per energia elettrica e consumi acqua uffici	300.000.000	-10.000.000	290.000.000	223.815.829	5.525.000	229.340.829
1.04.17	Spese per riscaldamento e condizionamento uffici	350.000.000	0	350.000.000	80.871.235	200.997.779	281.869.014
1.04.18	Oneri e compensi a terzi	270.000.000	0	270.000.000	106.110.404	149.410.532	255.520.936
1.04.19	Spese di pulizia	700.000.000	10.000.000	710.000.000	638.783.685	46.559.995	685.343.680
1.04.20	Spese di sorveglianza	850.000.000	60.000.000	910.000.000	739.503.914	158.373.465	897.877.379
1.04.21	Spese per trasporti, facchinaggi e altre varie	75.000.000	60.000.000	135.000.000	109.821.578	25.124.750	134.946.328
1.04.22	Premi di assicurazione	100.000.000	0	100.000.000	47.707.316	16.814.082	64.521.398
1.04.23	Spese di pubblicita'	225.000.000	0	225.000.000	184.641.116	35.670.400	220.311.516
	TOTALE CATEGORIA 4a	8.235.000.000	-90.000.000	8.145.000.000	5.441.133.692	1.531.141.800	6.972.275.492
	CATEGORIA 5a SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1.05.01	Pensioni di inabilità e ai superstiti	48.500.000.000	500.000.000	49.000.000.000	46.723.210.766	49.593.986	46.772.804.752
1.05.02	Indennità per inabilità temporanea e altre indennità e assegni diversi	14.000.000.000	0	14.000.000.000	14.106.151.925	189.192.120	14.295.344.045
	TOTALE CATEGORIA 5a	62.500.000.000	500.000.000	63.000.000.000	60.829.362.691	238.786.106	61.068.148.797

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

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	
-27.469.425	2.063.450	562.000	1.501.450	2.063.450	0	200.000.000	172.672.575	-27.327.425	1.921.450
-9 648.736	1 260.000	280.000	980.000	1.260.000	0	380.000.000	353.070.890	-26.929.110	18.570.374
-6.141.696	11.754.447	0	11.754.447	11.754.447	0	470.000.000	461.504.602	-8.495.398	14.108.247
-68.986.767	13.851.160	9 016.548	4.832.632	13.851.160	0	1.273.000.000	1.206.271.808	-66 728.192	11.592.605
-8.298.103	36.795.517	36.795.517	0	36.795.517	0	220.000.000	202.297.414	-17.702.586	46.200.000
-27.238.746	91.145 073	59.209.968	31.935.105	91.145 073	0	505 000.000	479 365.068	-25.634.932	89.521.259
-147.783 379	156.869.667	105 866.033	51.003 634	156.869.667	0	3.048.000.000	2.875.172.357	-172.827.643	181.913.935
-942.852.815	123.254.288	70.000.000	53.254.288	123.254.288	0	9.573.000.000	8.577.147.185	-995 852.815	53.254.288
-34.001.256	1.501.582.751	1 377.165.190	124 417.561	1.501.582 751	0	4.000.000.000	3.305.733.892	-694.266.108	1.661.817.561
0	23 589.063	22.988 500	600.563	23 589.063	0	650 000.000	666.611 300	16 611.300	6.977.763
-17.992.364	113 604.045	23 382.460	90.221.585	113.604.045	0	200.000.000	85.943 890	-114.056.110	159.667.791
-385 058.029	371 247.560	314.690.305	56 557.242	371.247.547	-13	3.270 000.000	2.669.014.012	-600.985 988	537.175.506
-3.040.500	25.086 000	1.600.000	23.486 000	25 086 000	0	190.000.000	168.609.500	-21.390.500	30.436.000
-1.101.500	366 316.067	95.176.667	271.139 400	366.316 067	0	250.000.000	111.382 667	-138 617.333	453.831.900
-116.188.578	56.325.678	56 325.678	0	56 325.678	0	650.000.000	498.406.472	-151.593.528	42 730.628
-1.482.255.084	2 581.005 452	1 961.328.820	619.676.619	2 581.005.439	-13	16.783.000.000	16.082 848.918	-2.700.151.082	2.945.891.437
-16 388.583	47.524.536	47.524.536	0	47.524 536	0	188.000 000	171.135.953	-16.864 047	0
-96.981	0	0	0	0	0	1.000.000	903.019	-96 981	0
-16.485.564	47.524 536	47.524.536	0	47.524.536	0	189 000 000	172.038 972	-16.961.028	0
-14.533.641	1.507.380	1.120 053	164.280	1 284.333	-223 047	40.000.000	25.849.912	-14.150.088	900.780
-2 867.451	95.700.706	58 954.616	36.746.090	95.700 706	0	350.000.000	207.599 692	-142.400.308	230.233 563
-13 200 000	887.800	887.800	0	887.800	0	30.000 000	17.687.800	-12.312.200	0
-104 640	6.976.400	0	6.976 400	6 976.400	0	30.000.000	28.831.360	-1.168.640	6 040.400
6.870 128	181.907 966	2.096 400	179.809.566	181.907.966	0	400.000.000	346.197.728	-53 802.272	182.580.366
-2.102 000	0	0	0	0	0	5 000 000	0	-5.000.000	2 898.000
-19.281 115	155 736.230	15.078.281	140.657.949	155.736.230	0	210 000.000	125.676.461	-84.323 539	145.778.634
-65.411 955	50.912 087	46 352.087	4.560.000	50 912.087	0	210 000.000	163.581.464	-46.418.536	21 918.668
-2.779.426	6.721.200	5 128.800	1.592.400	6 721.200	0	45 000.000	45 404.670	404.670	3.537 104
-95.264 211	28 297.670	28 077 670	220 000	28 297.670	0	930.000.000	833 149.405	-96.850.595	28 864.054
-682 897.049	884.667.648	842.147.017	42.520.631	884.667 648	0	3.450.000.000	2.426.635.808	-1.023 364.192	625.133.991
-13.188.647	7.760 392	1 038.300	6.722.092	7 760.392	0	50 000.000	4 188 300	-45.811.700	40.383 445
-5.006 000	17.013.600	17 013.600	0	17 013.600	0	67.000.000	47.013.600	-19 986 400	15 000 000
-19 264.700	10 000 000	10 000 000	0	10.000.000	0	55.000.000	35 735.300	-19.264.700	0
-22.410.061	21 315 000	2 500.000	18 815 000	21.315.000	0	70.000.000	32.723.739	-37.276.261	26.181 169
-60 659 171	10 937 000	10 937.000	0	10.937.000	0	300.000.000	234.752.829	-65.247.171	5 525.000
-68 130.986	97.717.450	93.509 801	4 207.649	97 717.450	0	400 000 000	174 361 036	-225.638.964	205.205.428
-14.479 064	99.716 000	30 052.800	69.663.200	99.716.000	0	340 000.000	136 163 204	-203.836 796	219.073 732
-24.656 329	65 691 120	65.473.520	417.600	65.891.120	0	730.000.000	704.257.205	-25 742.795	46.977.595
-12 122.621	185.825 670	168.329.370	17.496.300	185.825 670	0	1 060.000 000	907 833.284	-152.166.716	175 869 765
-53 672	12 545 983	11.643.777	902 206	12.545.983	0	135 000.000	121.465.355	-13.534 645	26 026.956
-35 478 602	1.332.912	1.332.912	0	1.332 912	0	100.000.000	49.040.228	-50 959 772	16.614.082
-4.666.484	88 716.490	10.056 000	78.662.490	88 716.490	0	300.000 000	194.697.116	-105 302.884	114 332 890
-1 172.724 508	2 032 088.704	1.421.731.804	610.133.853	2 031.865.657	-273 047	9 307 000.000	6.862.865.496	-2.444.134 504	2.141 275 653
-2 227.195 248	101 605.193	90.391 013	6 863.640	97 254.653	-4 350 540	49.000.000.000	46 813 641.779	-2.186 398.221	56 457.626
295 344 045	1.885.591.810	1 882.940 810	2.651 000	1.885 591.810	0	14.000.000.000	15.989 092.735	1.989.092 735	191.843.120
-1.931 851.203	1 987 197 003	1.973 331.823	9 514 640	1.982.846.463	-4.350.540	63 000.000 000	62.802 694.514	-197.305.486	248.300.746

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella 6

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI PASSIVI						
1.06.01	Contributo al Fondo Sanitario Nazionale	3.106.000.000	0	3.106.000.000	0	3.106.000.000	3.106.000.000
1.06.02	Contributi obbligatori ad altri Enti	500.000.000	0	500.000.000	12.308.000	261.338.593	273.646.593
1.06.03	Equo indennizzo, rimborsi e risarcimenti vari al personale	70.000.000	0	70.000.000	0	0	0
1.06.04	Contributi e obbligazioni a fondo perduto	35.000.000	0	35.000.000	15.149.841	0	15.149.841
	TOTALE CATEGORIA 6a	3.711.000.000	0	3.711.000.000	27.457.841	3.367.338.593	3.394.796.434
	CATEGORIA 7a ONERI FINANZIARI						
1.07.01	Interessi passivi	250.000.000	140.000.000	390.000.000	204.715.178	43.627.839	248.343.017
1.07.02	Spese e commissioni bancarie	150.000.000	0	150.000.000	16.111.923	0	16.111.923
	TOTALE CATEGORIA 7a	400.000.000	140.000.000	540.000.000	220.827.101	43.627.839	264.454.940
	CATEGORIA 8a ONERI TRIBUTARI						
1.08.01	Imposte, tasse e tributi	5.300.000.000	100.000.000	5.400.000.000	4.699.596.846	361.475.833	5.061.072.679
	TOTALE CATEGORIA 8a	5.300.000.000	100.000.000	5.400.000.000	4.699.596.846	361.475.833	5.061.072.679
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE IN ENTRATE CORRENTI						
1.09.01	Rimborso premi e contributi assicurativi	300.000.000	0	300.000.000	23.922.325	49.699.472	73.621.797
1.09.02	Fitori interessi su acquisto titoli	600.000.000	0	600.000.000	50.192.223	0	50.192.223
1.09.03	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000.000	0	30.000.000	1.506.523	12.852	1.519.375
	TOTALE CATEGORIA 9a	930.000.000	0	930.000.000	75.621.071	49.712.324	125.333.395
	CATEGORIA 10a SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti	785.000.000	450.000.000	1.235.000.000	889.606.698	128.095.725	1.017.904.623
1.10.02	Premi di assicurazione e coassicurazione	1.830.000.000	0	1.830.000.000	1.457.959.267	110.300.497	1.568.269.764
1.10.03	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	2.300.000.000	300.000.000	2.600.000.000	1.608.281.382	774.429.313	2.382.710.695
1.10.04	Oneri vari e straordinari	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0
1.10.05	Fondo di riserva	2.300.000.000	0	2.300.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10a	7.225.000.000	750.000.000	7.975.000.000	3.956.059.547	1.012.825.535	4.968.885.082
	TOTALE TITOLO I	108.985.000.000	1.635.000.000	110.620.000.000	92.265.399.647	9.062.033.149	101.327.432.796
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 11a ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
2.11.01	Acquisto di immobili	0	0	0	0	0	0
2.11.02	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	2.000.000.000	200.000.000	2.200.000.000	429.405.438	1.222.897.083	1.652.302.521
	TOTALE CATEGORIA 11a	2.000.000.000	200.000.000	2.200.000.000	429.405.438	1.222.897.083	1.652.302.521
	CATEGORIA 12a ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2.12.01	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature uffici	600.000.000	0	600.000.000	94.103.808	405.276.000	499.379.808
2.12.02	Acquisto di automezzi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12a	600.000.000	0	600.000.000	94.103.808	405.276.000	499.379.808
	CATEGORIA 13a PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2.13.01	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	51.460.000.000	-11.460.000.000	40.000.000.000	21.149.714.546	0	21.149.714.546
	TOTALE CATEGORIA 13a	51.460.000.000	-11.460.000.000	40.000.000.000	21.149.714.546	0	21.149.714.546
	CATEGORIA 14a CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2.14.01	Versamenti alla tesoreria dello stato	0	11.460.000.000	11.460.000.000	0	0	0
2.14.02	Concessione di mutui al personale	100.000.000	0	100.000.000	0	0	0
2.14.03	Concessione di prestiti al personale	800.000.000	0	800.000.000	400.675.500	39.220.500	439.896.000
2.14.04	Depositi a cauzione	300.000.000	0	300.000.000	0	0	0
2.14.05	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14a	1.200.000.000	11.460.000.000	12.660.000.000	400.675.500	39.220.500	439.896.000
	CATEGORIA 15a INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
2.15.01	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	1.000.000.000	0	1.000.000.000	405.660.253	351.777.129	757.437.382
2.15.02	Oneri L. 336/70 ex combattenti	10.000.000	0	10.000.000	3.864.570	0	3.864.570
2.15.03	Rivalutazione previdenza personale anziano	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15a	1.010.000.000	0	1.010.000.000	409.524.823	351.777.129	761.301.952
	TOTALE TITOLO II	56.290.000.000	200.000.000	56.490.000.000	22.483.424.115	2.019.170.712	24.502.594.827

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella 1

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	
0	10.514.312.859	0	10.514.312.859	10.514.312.859	0	3.106.000.000	0	-3.106.000.000	13.620.312.859
-226.353.407	334.220.798	270.106.917	64.113.881	334.220.798	0	500.000.000	282.414.917	-217.585.083	325.452.474
-70.000.000	0	0	0	0	0	70.000.000	0	-70.000.000	0
-19.650.159	0	0	0	0	0	35.000.000	15.149.841	-19.850.159	0
-316.203.566	10.848.533.657	270.106.917	10.578.426.740	10.848.533.657	0	3.711.000.000	297.564.758	-3.413.435.242	13.945.765.333
-141.656.983	0	0	0	0	0	390.000.000	204.715.178	-185.284.822	43.627.839
-133.888.077	428.156	428.156	0	428.156	0	150.000.000	16.540.079	-133.459.921	0
-275.545.060	428.156	428.156	0	428.156	0	540.000.000	221.255.257	-318.744.743	43.627.839
-338.927.321	318.893.240	317.893.240	1.000.000	318.893.240	0	5.500.000.000	5.017.490.086	-482.509.914	362.475.833
-338.927.321	318.893.240	317.893.240	1.000.000	318.893.240	0	5.500.000.000	5.017.490.086	-482.509.914	362.475.833
-226.378.203	82.622.403	1.489.003.766	14.133.618.637	15.622.622.403	15.540.000.000	15.923.000.000	1.512.926.091	-14.410.073.909	14.183.310.109
-549.807.777	0	0	0	0	0	600.000.000	50.192.223	-549.807.777	0
-28.480.625	30.000	0	0	0	-30.000	30.000.000	1.506.523	-28.493.477	12.852
-804.666.605	82.652.403	1.489.003.766	14.133.618.637	15.622.622.403	15.539.970.000	16.553.000.000	1.564.624.837	-14.988.375.163	14.183.390.961
-217.095.377	4.683.080	4.683.080	0	4.683.080	0	1.235.000.000	894.491.976	-340.508.022	126.095.725
-261.730.236	207.845.666	0	110.890.597	110.890.597	-96.955.069	1.830.000.000	1.457.969.267	-372.030.733	221.191.094
-217.288.305	359.686.253	348.342.547	955.006	349.297.553	-10.388.700	2.500.000.000	1.956.623.929	-543.376.071	775.384.319
-10.000.000	0	0	0	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0
-2.300.000.000	0	0	0	0	0	2.300.000.000	0	-2.300.000.000	0
-3.006.114.918	572.214.999	353.025.627	111.845.603	464.871.230	-107.343.769	7.975.000.000	4.309.065.174	-3.665.914.826	1.124.671.138
-9.492.567.204	18.627.407.617	7.940.240.722	26.115.219.726	34.055.460.448	15.428.052.631	128.606.000.000	100.205.640.369	-28.400.359.631	35.177.252.875
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-547.697.479	835.575.933	651.093.906	134.084.362	785.178.268	-50.397.665	2.300.000.000	1.080.499.344	-1.219.500.656	1.356.981.445
-547.697.479	835.575.933	651.093.906	134.084.362	785.178.268	-50.397.665	2.300.000.000	1.080.499.344	-1.219.500.656	1.356.981.445
-100.620.192	402.628.559	394.716.558	7.912.001	402.628.559	0	700.000.000	488.820.366	-211.179.634	413.188.001
0	49.748.000	49.748.000	0	49.748.000	0	50.000.000	49.748.000	-252.000	0
-100.620.192	452.376.559	444.464.558	7.912.001	452.376.559	0	750.000.000	538.568.366	-211.431.634	413.188.001
-18.650.285.454	0	0	0	0	0	40.000.000.000	21.149.714.546	-18.850.285.454	0
-18.850.285.454	0	0	0	0	0	40.000.000.000	21.149.714.546	-18.850.285.454	0
+11.480.000.000	0	0	0	0	0	11.480.000.000	0	11.480.000.000	0
-100.000.000	0	0	0	0	0	100.000.000	0	-100.000.000	0
-360.104.000	245.283.700	96.342.800	148.940.900	245.283.700	0	900.000.000	497.018.300	-402.981.700	188.161.400
300.000.000	0	0	0	0	0	300.000.000	0	-300.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-12.240.104.000	245.283.700	96.342.800	148.940.900	245.283.700	0	12.780.000.000	497.018.300	-12.282.981.700	188.161.400
-242.562.618	39.448.011	39.148.011	0	39.148.011	-300.000	1.000.000.000	448.808.264	-555.191.736	351.777.129
-6.135.430	1.932.285	1.932.285	0	1.932.285	0	10.000.000	5.796.855	-4.203.145	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-248.698.048	41.380.296	41.080.296	0	41.080.296	300.000	1.010.000.000	450.605.119	-559.394.881	351.777.129
-31.987.405.173	1.574.616.488	1.232.961.560	290.937.263	1.523.918.823	-50.697.665	56.640.000.000	23.716.405.675	-33.123.594.325	2.310.107.975

Rendiconto finanziario - Spese - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
	CATEGORIA 16a RIMBORSI DI MUTUI						
3 . 16 . 01	Rimborsi di mutui	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 17a ANTICIPAZIONI PASSIVE						
3 . 17 . 01	Anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 18a RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI						
3 . 18 . 01	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 18a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 19a RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ORDINARIA DI ANTICIPAZIONI						
3 . 19 . 01	Restituzione alla gestione ordinaria di anticipazioni	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19a	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 20a ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
3 . 20 . 01	Rimborso depositi cauzionali	120.000.000	0	120.000.000	38.391.338	0	38.391.338
3 . 20 . 02	Previdenza conto mandatari	30.000.000	0	30.000.000	12.166.925	0	12.166.925
3 . 20 . 03	Estinzione di debiti diversi	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 20a	200.000.000	0	200.000.000	50.558.263	0	50.558.263
	TOTALE TITOLO III	200.000.000	0	200.000.000	50.558.263	0	50.558.263
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 21a SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
4 . 21 . 01	Versamento ritenute erariali	32.000.000.000	4.000.000.000	36.000.000.000	32.415.746.522	4.009.712.002	36.425.458.524
4 . 21 . 02	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	1.400.000.000	150.000.000	1.550.000.000	1.031.643.552	139.103.697	1.170.747.249
4 . 21 . 03	Versamento ritenute diverse per conto terzi	40.000.000	0	40.000.000	0	0	0
4 . 21 . 04	Versamento contributi ed accessori riscossi per conto INPS	65.000.000.000	0	65.000.000.000	17.908.024.999	7.128.603.979	25.036.628.978
4 . 21 . 05	Versamento altre somme riscosse per conto INPS	0	0	0	0	0	0
4 . 21 . 06	Versamento contributi e accessori riscossi per conto SSN	0	1.000.000.000	1.000.000.000	0	368.795.401	368.795.401
4 . 21 . 07	Versamento altre somme riscosse per conto SSN	0	0	0	0	0	0
4 . 21 . 08	Versamento contributi riscossi per conto GESTIONE di mare	2.550.000.000	0	2.550.000.000	1.213.062.354	851.293.212	2.064.355.566
4 . 21 . 09	Pagamenti per loro	4.000.000.000	500.000.000	4.500.000.000	1.347.698.249	168.080	1.347.766.329
4 . 21 . 10	Versamento somme diverse riscosse per conto terzi	625.000.000	0	625.000.000	476.756.017	45.879.603	522.635.620
4 . 21 . 11	Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS	130.000.000.000	0	130.000.000.000	126.538.825.917	3.658.879.720	130.197.705.637
4 . 21 . 12	Oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a malattiemi accertati	110.000.000	0	110.000.000	1.179.065	93.585.881	94.764.946
4 . 21 . 13	Contributi ed accessori rimborsati agli assistiti per conto INPS	150.000.000	0	150.000.000	0	37.284.859	37.284.859
4 . 21 . 14	Contributi ed accessori rimborsati agli assistiti per conto SSN	0	20.000.000	20.000.000	2.004.127	25.741.541	27.745.668
4 . 21 . 15	Rate Rendita rischi gravi pagate per conto dello Stato	5.000.000.000	0	5.000.000.000	3.845.937.320	11.274.680	3.857.212.000
4 . 21 . 16	Integrazione indennità temporanea di malattia pagata per conto dello Stato ai pescatori (L. 146/86 n° 389)	30.000.000	0	30.000.000	13.936.140	1.877.290	15.813.430
4 . 21 . 17	Pagamento assegni familiari per conto degli assistiti	35.000.000	0	35.000.000	25.410.279	0	25.410.279
4 . 21 . 18	Pagamenti vari effettuati per conto terzi	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0
4 . 21 . 19	Costituzione fondo del cassiere interno	49.000.000	0	49.000.000	49.000.000	0	49.000.000
4 . 21 . 20	Anticipazioni varie	200.000.000	50.000.000	250.000.000	208.149.541	5.569.679	213.719.220
4 . 21 . 21	Partite in conto sospeso	30.000.000.000	0	30.000.000.000	1.508.417.677	19.538.677.903	21.047.095.580
	TOTALE CATEGORIA 21a	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	186.585.691.759	35.916.447.527	222.502.139.286
	TOTALE TITOLO IV	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	186.585.691.759	35.916.447.527	222.502.139.286

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

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	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-81.608.662	0	0	0	0	0	120.000.000	38.391.338	-81.608.662	0
-17.833.075	0	0	0	0	0	30.000.000	12.166.925	-17.833.075	0
-50.000.000	36.620.352	0	0	0	-36.620.352	80.000.000	0	-80.000.000	0
-149.441.737	36.620.352	0	0	0	-36.620.352	230.000.000	50.558.263	-179.441.737	0
-149.441.737	36.620.352	0	0	0	-36.620.352	230.000.000	50.558.263	-179.441.737	0
425.456.524	3.048.142.624	3.026.704.066	21.438.558	3.048.142.624	0	36.000.000.000	35.442.450.588	-557.549.412	4.031.150.560
-379.252.751	134.371.457	132.865.561	1.505.896	134.371.457	0	1.550.000.000	1.164.509.113	-385.490.887	140.609.593
-40.000.000	0	0	0	0	0	40.000.000	0	-40.000.000	0
-39.963.371.022	40.590.803.681	10.846.521.727	16.704.689.048	27.551.210.775	-13.039.592.906	77.000.000.000	28.754.546.726	-48.245.453.274	23.633.293.027
0	105.122.995	20.383.390	84.739.605	105.122.995	0	85.000.000	20.383.390	-64.616.610	84.739.605
-631.204.599	27.661.033.579	9.645.163.059	17.884.809.378	27.529.972.437	-131.061.142	6.000.000.000	9.645.163.059	3.645.163.059	18.253.604.779
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-485.644.434	934.283.534	766.741.085	167.542.449	934.283.534	0	2.570.000.000	1.979.803.439	-590.196.561	1.018.835.661
-3.152.233.671	0	0	0	0	0	4.500.000.000	1.347.598.249	-3.152.401.751	166.080
-102.364.380	60.496.048	47.415.957	2.146.644	49.562.601	-10.933.447	625.000.000	524.171.974	-100.828.026	48.026.247
197.705.637	17.750.075.730	17.750.075.730	0	17.750.075.730	0	130.000.000.000	144.288.901.647	14.288.901.647	3.658.879.720
-15.235.054	113.481.443	10.431.943	103.049.500	113.481.443	0	200.000.000	11.611.006	-188.388.992	196.635.381
-112.715.141	73.789.576	63.509.674	5.059.709.484	5.123.219.158	5.049.429.582	200.000.000	63.509.674	-136.490.326	5.096.994.343
7.745.668	22.809.141	21.154.962	1.654.159	22.809.141	0	35.000.000	23.159.109	-11.840.891	27.395.700
-1.142.788.000	27.297.750	20.862.430	5.394.020	26.256.450	-1.041.300	5.000.000.000	3.866.799.750	-1.133.200.250	16.668.700
-14.186.570	5.029.960	5.029.960	0	5.029.960	0	30.000.000	18.966.100	-11.033.900	1.877.290
-9.589.721	0	0	0	0	0	35.000.000	25.410.279	-9.589.721	0
-2.000.000	275.560	0	0	0	-275.560	2.000.000	0	-2.000.000	0
0	0	0	0	0	0	49.000.000	49.000.000	0	0
-36.280.780	3.486.373	3.486.373	0	3.486.373	0	250.000.000	211.635.914	-38.364.086	5.569.679
-8.952.904.420	28.415.854.263	7.036.964.179	21.120.398.876	28.157.363.055	-258.491.208	42.000.000.000	8.545.381.856	-33.454.618.144	40.659.076.779
-54.408.860.714	118.946.353.714	49.397.310.116	61.157.077.617	110.554.387.733	-8.391.965.981	306.171.000.000	235.983.001.875	-70.187.998.125	97.073.525.144
-54.408.860.714	118.946.353.714	49.397.310.116	61.157.077.617	110.554.387.733	-8.391.965.981	306.171.000.000	235.983.001.875	-70.187.998.125	97.073.525.144

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	108.985.000.000	1.835.000.000	110.820.000.000	92.265.399.647	9.062.033.149	101.327.432.796
	TITOLO II	56.290.000.000	200.000.000	56.490.000.000	22.483.424.115	2.019.170.712	24.502.594.827
	TITOLO III	200.000.000	0	200.000.000	50.558.263	0	50.558.263
	TITOLO IV	271.191.000.000	5.720.000.000	276.911.000.000	186.585.691.759	35.916.447.527	222.502.139.286
	TOTALE DELLE SPESE	436.666.000.000	7.755.000.000	444.421.000.000	301.385.073.784	46.997.651.388	348.382.725.172

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

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	TOTALE	VARIAZIONE	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
-9.492.567.204	18.627.407.817	7.940.240.722	26.115.219.726	34.055.460.448	15.428.052.631	128.606.000.000	100.205.640.369	-28.400.359.631	35.177.252.675
-31.987.405.173	1.574.616.488	1.232.981.560	290.937.263	1.523.918.823	-50.697.665	56.640.000.000	23.716.405.675	-33.123.594.325	2.310.107.975
-179.441.737	36.620.352	0	0	0	-36.620.352	230.000.000	50.558.263	-179.441.737	0
-54.408.860.714	118.946.353.714	49.397.310.116	61.157.077.617	110.554.387.733	-8.391.965.981	306.871.000.000	235.983.001.875	-70.187.998.125	97.073.525.144
-96.038.274.828	139.184.998.371	58.570.532.398	87.563.234.606	146.133.767.004	6.948.768.633	491.847.000.000	359.955.606.182	-131.891.393.818	134.560.885.994

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE I^	
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	36.771.564.000
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato	61.871.507.000
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni	0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti de Settore Pubblico	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	62.067.787
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	10.721.374.751
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti	18.848.892.306
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci	615.508.934
TOTALE PARTE PRIMA (1)	128.890.914.778
PARTE II^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	3.199.499.086
- interessi figurativi su prestiti al personale	0
- regolazione contributi di malattia	0
	3.199.499.086
C VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze attive	28.096.174.327
- insussistenze di passivo	13.640.660.936
	41.736.835.263
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	0
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	44.936.334.349
TOTALE GENERALE (1 + 2)	173.827.249.127
DISAVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	173.827.249.127

DELL' ESERCIZIO 2000

DESCRIZIONE		IMPORTO TOTALE
PARTE II^		
SPESE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente		2.900.216.625
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita' di servizio		16.447.734.916
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescienza		124.514.436
Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		6.972.275.492
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali		61.068.148.797
Cat. 6a - Trasferimenti passivi		3.394.796.434
Cat 7a - Oneri finanziari		264.454.940
Cat. 8a - Oneri tributari		5.061.072.679
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti		125.333.335
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci		4.968.885.082
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	101.327.432.736
PARTE II^		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
A	**SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI**	0
B	**MOVIMENTI INTERNI**	
	- fitti figurativi	3.199.499.086
	- interessi figurativi su prestiti al personale	0
	- regolazione contributi di malattia esercizi precedenti	0
		3.199.499.086
C	**AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI**	
	- immobili	3.328.876.817
	- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	534.740.884
	- oscillazione titoli	655.165.335
		4.518.783.036
D	**ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA**	
	- accantonamento riserva matematica	7.147.956.628
		7.147.956.628
E	**QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE**	1.536.649.580
F	**VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE**	
	- sopravvenienze passive	20.589.429.582
	- insussistenze attive	14.400.891.161
		34.990.320.743
G	**ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI**	0
	TOTALE PARTE SECONDA (2)	51.393.209.073
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	152.720.641.809
	AVANZO ECONOMICO	21.106.607.318

Immobili

			[illegible]		DESTINAZIONE
		IMMOBILI DA REDDITO			
		GENOVA			
*	**	Via Cantore 3	24.304.761.716		Commerciale
*		Via Milano 41/47	11.000.000.000		Commerciale
*		Via Lucarno 39/41	5.600.000.000		Abitativo
*		Via Merello 36/42	6.815.019.998		Abitativo
		Via Powell 30/32	5.114.509.000		Abitativo
*		Via Milano 62/R	300.000.000		Commerciale
		Piazza Golgi 27/28 - Arenzano	6.926.668.989		Abitativo
		Via Cuneo 16 - Camogli	4.050.000.000		Commerciale
*	**	Largo Plebiscito 4 - Civitavecchia	125.000.000		Commerciale
*	**	Via Fiumana 28 - Fiumicino	85.000.000		Commerciale
*	**	Via Provinciale - Isola del Giglio	85.000.000		Commerciale
*	**	Via F. Crispi 103 - La Spezia	99.000.000		Commerciale
*	**	Via Petricciolì 29 - Lerici	120.000.000		Commerciale
*	**	Piazza Micheli 9 - Livorno	125.000.000		Commerciale
*	**	Via D. Simonetti 79 - Ostia Lido	160.000.000		Commerciale
*	**	Via V. Vivarelli 21 - Porto S. Stefano	65.000.000		Commerciale
*	**	Via Tevere 48 - Roma	369.620.000		Commerciale
*	**	Galleria Scalzeria 12 - Savona	270.000.000		Commerciale
*	**	Via C. Colombo - Terracina	55.000.000		Commerciale
*	**	Piazza Pacini 7 - Viareggio	250.000.000		Commerciale
				65.919.579.703	
		TRIESTE			
		Via S. Caterina 1/3 e Via S. Lazzaro 2/4	8.206.314.160		Commerciale abitativo
		Via F. Severo 4 e 6/8	1.318.564.000		Commerciale abitativo
		Via Beccaria 10 - locale in condominio	58.703.698		Commerciale
		Via Beccaria 10 - Farmacia "Alla Madonna del Mare"	240.000.000		Commerciale
		Via S. Francesco 27 - Via Rismondo 12	2.866.376.000		Commerciale
		Via C. Massala 25 "Tritone"- Mestre	1.440.000.000		Abitativo
		Via Fapanni 36 "Pegaso" - Mestre	1.840.000.000		Abitativo commerciale
		Via Aleardi 51 "Aleardi"- Mestre	985.416.800		Abitativo
		Dorsoduro 2829-2832 -Condominio Venezia	200.900.000		Abitativo
		Calle S. Giacomo 629 - Chioggia	55.000.000		Commerciale
		Dorsoduro 2829-2832 - Venezia	140.623.247		Abitativo
		Via Barbariga 10 - Monfalcone	26.998.843		Commerciale
				17.378.896.748	
		NAPOLI			
		Via Diocleziano 326	* 25.550.786.600		Abitativo
*		Via Diocleziano 328			Commerciale
*		Parco Alba 108 - Nola S. Gennaro Vesuviano	3.954.746.246		Abitativo
*	**	Via Quintino Sella 215 - Bari	325.582.332		Commerciale abitativo
*	**	Via IV Novembre - Ercolano	205.000.000		Commerciale
		P.tta Nicolò Regale 6 - Mazzara del Vallo (1/2)	162.153.347		Commerciale
		Via Calabria 15/301 bis - Messina	2.053.190.244		Commerciale abitativo
		Via Maranta - Molfetta	526.042.823		Commerciale
		Via Tattoli - Molfetta	1.289.668.229		Commerciale
		Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	294.113.522		Commerciale
*	**	Via Cesare Battisti 13 - Torre del Greco	1.260.367.592		Commerciale
		Via S. Nicola alla Dogana 9 (1/4)	2.183.953.796		Commerciale
*		Torre Faro - Messina	19.759.480		Terreno
*		Ganzirri	11.000.000		Terreno
				37.836.364.211	
		IMMOBILI USO STRUMENTALE			
		Via Serra 8 - Genova	10.168.822.747		Strumentale commerciale
		Via G. Galatti 1 e 3 - Trieste	6.981.853.570		Strumentale commerciale
		Via S. Nicola da Tolentino 1/5 - Roma	22.124.903.346		Strumentale commerciale
		P.tta Nicolò Regale 6 - Mazzara del Vallo (1/2)	162.153.347		Strumentale
		Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	305.217.795		Strumentale
		Via S. Nicola alla Dogana 9 - Napoli (3/4)	7.218.351.867		Strumentale
				46.961.302.672	
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**168.096.143.334**

* immobili inseriti nei piani di dismissione

** immobili con vincolo di destinazione alla Sanità

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2000

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		ALL' 01/01/2000	AL 31/12/2000	
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
	- Istituto Cassiere	14.981.396.238	15.154.884.792	173.488.554
	- Tesoreria centrale	49.777.623.920	55.395.330.878	5.617.706.958
	- Banche e c/c postali	0	0	0
		64.759.020.158	70.550.215.670	5.791.195.512
II	**RESIDUI ATTIVI**			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	70.738.485.213	61.863.281.708	-8.875.203.505
	- Crediti per proventi patrimoniali	26.120.339.714	27.188.167.454	1.067.827.740
	- Crediti verso l' INPS	49.948.035.332	58.138.079.166	8.190.043.834
	- Crediti verso il S.S.N.	6.407.632.459	150.554.809	-6.257.077.650
	- Crediti verso lo Stato	13.461.676.170	15.141.253.560	1.679.577.390
	- Crediti diversi	1.551.035.033	2.043.951.028	492.915.995
		168.227.203.921	164.525.287.725	-3.701.916.196
III	**CREDITI BANCARI E FINANZARI**			
	- Mutui al personale	260.052.026	246.193.708	-13.858.318
	- Prestiti al personale	2.440.411.476	2.482.893.926	42.482.450
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	4.200.000.000	3.500.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	7.693.738	6.493.738	-1.200.000
	- Crediti diversi bancari e finanziari	1.250.000	1.250.000	0
		12.421.057.417	11.748.481.549	-672.575.868
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	65.516.533.460	90.986.032.991	25.469.499.531
VI	**IMMOBILI**			
	- Immobili strumentali	45.707.129.797	46.961.302.672	1.254.172.875
	- Immobili da reddito	120.705.951.536	121.104.081.182	398.129.646
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	0	0	0
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	0	0	0
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		166.443.840.813	168.096.143.334	1.652.302.521
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	5.731.689.269	5.941.565.373	209.876.104
	TOTALE ATTIVITA'	483 099.345.038	511.847.726 642	28.748.381.604
VIII	**DISAVANZO PATRIMONIALE**			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	483 099 345.038	511.847.726.642	28.748.381.604
IX	**CONTI D'ORDINE**			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	0	0	0
	- Fideiussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424 493	201.424.493	0
	- Banca Nazionale dell' Agricoltura fondo previdenza integrativo	1.393.698.631	1 341.236 805	-52 461 826
	TOTALE			

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE ALL' 01/01/2000	CONSISTENZE AL 31/12/2000	DIFFERENZE
I	**RESIDUI PASSIVI**			
	- Debiti verso gli Armatori	82.622.403	14.183.318.109	14.100.695.706
	- Debiti per prestazioni economiche	19.737.272.733	3.907.180.466	-15.830.092.267
	- Debiti verso l' INPS	40.863.197.695	29.211.662.356	-11.671.535.339
	- Debiti verso l' S.S.N.	27.683.842.720	18.281.000.479	-9.402.842.241
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	3.367.035.864	4.393.794.473	1.026.758.609
	- Debiti verso Enti diversi	12.379.581.281	15.731.907.352	3.352.326.071
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	2.032.088.704	2.141.275.653	109.186.949
	- Debiti diversi	33.019.356.971	46.710.747.106	13.691.390.135
		139.184.998.371	134.560.885.994	-4.624.112.377
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Depositi cauzionali	822.420.574	896.503.139	74.082.565
III	**REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE**			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	9.240.200.740	10.057.973.448	817.772.708
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	3.864.570	0	-3.864.570
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie a marittimi infortunati	22.618.053.002	22.618.053.002	0
		31.862.118.312	32.676.026.450	813.908.138
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	8.075.430.308	8.730.595.643	655.165.335
	- Fondo ammortamento immobili	29.204.603.999	32.533.480.816	3.328.876.817
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	4.332.431.770	4.578.328.950	245.897.180
		46.670.627.641	50.900.566.973	4.229.939.332
	TOTALE PASSIVITA'	220.383.763.788	220.877.581.446	493.817.658
VII	**PATRIMONIO NETTO**			
	- Riserva statutaria	35.709.882.617	35.709.882.617	0
	- Riserve matematiche	227.005.698.633	234 153.655.261	7.147.956.628
	- Avanzo esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	21.106.607.318	21.106.607.318
		262 715 581.250	290.970.145.196	28.254.563.946
	TOTALE A PAREGGIO	483.099.345.038	511.847.726.642	28.748.381.604
VIII	**CONTI D'ORDINE**			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	0	0	0
	- Terzi per fideiussioni depositate a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201 424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.393.698.631	1 341 236 805	52 461 826

	ENTRATE		USCITE	
	Sopravv.ze attive	Insuss.ze di passivo	Insuss.ze di attivo	Sopravv.ze passive
RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE				
cap. 1-01-01-0			191.504.386	
cap. 2-03-01-0	18.131.341.000			
cap. 3-08-01-0			103.283.643	
cap. 3-08-04-0			123.064.295	
cap. 3-09-01-0	328.719.000			
cap. 3-09-02-0			328.719.000	
cap. 3-09-03-0			9.142.420	
cap. 3-09-04-0			14.968.520	
cap. 3-10-01-0			297.210.920	
cap. 3-10-02-0	278.107			
cap. 3-10-03-0			294.754	
RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE				
cap. 1-04-01-0		223.047		
cap. 1-05-01-0		4.350.540		
cap. 1-09-01-0				15.540.000.000
cap. 1-09-03-0		30.000		
cap. 1-10-02-0		96.955.069		
cap. 1-10-03-0		10.388.700		
RESIDUI ATTIVI IN C/CAPITALE				
cap. 4-14-05-0			130.988.895	
RESIDUI PASSIVIIN C/CAPITALE				
cap. 2-11-02-0		50.397.665		
cap. 2-15-01-0		300.000		
cap. 3-20-03-0		36.620.352		
RESIDUI ATTIVI PART. GIRO				
cap. 7-22-02-0			312.250	
cap. 7-22-04-0			13.039.592.906	
cap. 7-22-06-0			131.072.142	
cap. 7-22-10-0			21.525.829	
cap. 7-22-12-0			1.916.502	
cap. 7-22-13-0	5.049.429.582			
cap. 7-22-15-0			1.041.320	
cap. 7-22-20-0			1.021.000	
cap. 7-22-21-0			5.232.379	
RESIDUI PASSIVI PART. GIRO				
cap. 4-21-04-0		13.039.592.906		
cap. 4-21-06-0		131.061.142		
cap 4-21-10-0		10 933.447		
cap. 4-21-13-0				5.049 429.582
cap 4-21-15-0		1.041.300		
cap 4-21-18-0		275.560		
cap. 4-21-21-0		258.491.208		
TITOLI	4.586.406.638			
TOTALE	28.096.174.327	13.640.660.936	14.400 891.161	20.589.429.582

Capitoli	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 31-12-1999	Consistenza al 31-12-2000	Differenza
	INVESTIMENTI IMMOBILIARI			
2-11-01-0	Acquisto di immobili	0	0	0
		0	0	0
	DEBITI V/ARMATORI			
1-09-01-0	Rimborsi premi e contributi	82.622.403	14.183.318.109	14.100.695.706
		82.622.403	14.183.318.109	14.100.695.706
	DEBITI P/PRESTAZIONI ECONOMICHE			
4-21-11-0	Indennità malattia, maternità, ecc, p/c INPS	17.750.075.730	3.658.879.720	-14.091.196.010
1-05-01-0	Rendite di inabilità e ai superstiti	101.605.193	56.457.626	-45.147.567
1-05-02-0	Indennità p/inabilità temp. e altre indennità	1.885.591.810	191.843.120	-1.693.748.690
		19.737.272.733	3.907.180.466	-15.830.092.267
	DEBITI V/INPS			
4-21-12-0	Oneri addeb. da Stato p/visite contr. DM 322/87	113.481.443	196.635.381	83.153.938
4-21-13-0	Contributi ed acc. rimborsati ad armatori p/c INPS	73.789.576	5.096.994.343	5.023.204.767
4-21-04-0	Versamento contributi ed acc. p/c INPS	40.590.803.681	23.833.293.027	-16.757.510.654
4-21-05-0	Versamento altre somme riscosse p/c INPS	105.122.995	84.739.605	-20.383.390
		40.883.197.695	29.211.662.356	-11.671.535.339
	DEBITI V/SSN			
4-21-06-0	Versamento contributi ed acc. p/c SSN	27.661.033.579	18.253.604.779	-9.407.428.800
4-21-14-0	Contributi ed acc. Rimb. agli arm p/c SSN	22.809.141	27.395.700	4.586.559
		27.683.842.720	18.281.000.479	-9.402.842.241
	DEBITI V/STATO PER IMPOSTE E TASSE			
1-08-01-0	Imposte tasse e tributi	318.893.240	362.475.833	43.582.593
4-21-01-0	Versamento ritenute erariali	3.048.142.624	4.031.150.560	983.007.936
4-21-09-0	Pagamenti per Iva	0	168.080	168.080
		3.367.035.864	4.393.794.473	1.026.758.609
	DEBITI V/ENTI DIVERSI			
1-06-01-0	Contributo al Fondo sanitario Nazionale	10.514.312.859	13.620.312.859	3.106.000.000
1-06-02-0	Oneri previdenz. ed ass. a carico Ente	334.220.798	325.452.474	-8.768.324
1-01-06-0	Oneri previdenz. ed ass. Organi Collegiali	91.145.073	89.521.259	-1.623.814
1-02-05-0	Oneri previdedenz. Ed ass. a carico Ente	371.247.560	537.175.506	165.927.946
4-21-02-0	Versamento ritenute previdenziali	134.371.457	140.609.593	6.238.136
4-21-08-0	Vers. Contrib. Riscossi p/c OO.SS	934.283.534	1.018.835.661	84.552.127
		12.379.581.281	15.731.907.352	3.352.326.071
	DEBITI V/FORNITORI			
	Categoria 4^	2.032.088.704	2.141.275.653	109.186.949
		2.032.088.704	2.141.275.653	109.186.949
	DEBITI DIVERSI			
	Categoria 1^ (escluso cap 1-01-06-0)	65.724.594	92.392.676	26.668.082
	Categoria 2^ (escluso cap.1-02-05-0)	2.209.757.892	2.408.715.931	198.958.039
	Categoria 3^	47.524.536	0	-47.524.536
1-06-04-0	Contributi e oblazioni a fondo perduto	0	0	0
	Categoria 7^	428.156	43.627.839	43.199.683
1-09-03-0	Restituzione e rimborsi diversi	30.000	12.852	-17.148
	Categoria 10^	572.214.999	1.124.671.138	552.456.139
2-11-02-0	riscostruzione ripristino e trasf. Immobili	835.575.933	1.356.981.445	521.405.512
2-12-01-0	Acquisto di mobili, macchine e attr uggicio	402.628.559	413.188.001	10.559.442
2-12-02-0	Acquisto di automezzi	49.748.000	0	-49.748.000
	Categoria 14^	245 283.700	188 161 400	-57.122.300
	Categoria 15^	41.380 296	351 777 129	310 396.833
	Categoria 20^	36 620.352	0	-36 620.352
4-21-15-0	Rate rendite rischio guerre p/c Stato	27.297.750	16.668.700	-10 629.050
4-21-16-0	Int. Ind Infortunio pagate p/c Stato L. 389/86	5.029.960	1.877.290	-3.152.670
4-21-21-0	Partite in conto sospeso	28.415.854.263	40 659 076.779	12.243.222.516
4-21-10-0	Versament o somme riscosse per conto terzi	60.496.048	48.026.247	-12 469.801
4-21-18-0	Pagamenti vari per conto terzi	275 560	0	-275.560
4-21-20-0	Anticipazioni varie	3 486 373	5 569 679	2.083 306
		33 019 356.971	46 710 747 106	13 691 390 135
	Totale residui passivi	139.184.998.371	134.560.885.994	-4.624.112.377

Capitoli	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 31-12-1999	Consistenza al 31-12-2000	Differenza
	CREDITI P/PREMI CONTRIBUTI E ACC.			
1-01-01-0	Premi e contr. Assicurativi infortuni	20.517.894.567	20.959.806.047	441.911.480
3-10-01-0	Sanzioni civili e amministrative	1.461.928.202	1.117.931.771	-343.996.431
3-10-02-0	Soprapremi ed interessi	168.785.213	241.746.487	72.961.274
3-10-03-0	Entrate diverse	75.477.769	3.478.119	-71.999.650
7-22-17-0	Rimborso assegni familiari	3.092.370	1.906.370	-1.186.000
7-22-04-0	Riscoss. Contributi e accessori p/INPS	30.495.425.572	17.445.034.614	-13.050.390.958
7-22-06-0	Riscoss. Contributi e accessori p/SSN	18.015.881.520	16.611.255.300	-1.404.626.220
	Categoria 2^		5.482.123.000	5.482.123.000
		70.738.485.213	61.863.281.708	-8.875.203.505
	CREDITI P/PROVENTI PATRIMONIALI			
3-08-01-0	Affitti di immobili	19.675.908.685	21.506.508.996	1.830.600.311
3-08-02-0	Interessi e altri proventi da tit. a redd. fisso	1.625.717.466	983.760.816	-641.956.650
3-08-03-0	Interessi su mutui e prestiti al personale	1.335.380	676.383	-658.997
3-08-04-0	Interessi su depositi e c/c	579.498.782	196.041.959	-383.456.823
3-09-03-0	Rec. spese ammin. patrimonio da reddito	4.237.879.401	4.501.179.300	263.299.899
		26.120.339.714	27.188.167.454	1.067.827.740
	CREDITI V/ INPS			
7-22-11-0	Rimb. da INPS indennità malattia, ecc.	37.936.001.647	32.108.594.892	-5.827.406.755
7-22-12-0	Rimb.da INPS P/visite contr. DM 322/87	241.743.147	331.952.245	90.209.098
7-22-13-0	Rimb.da INPS P/contr. e acc. rimb. ad arm.	2.534.241.756	7.581.731.889	5.047.490.133
3-09-01-0	Rimb.da INPS di oneri P/serv. prestato	9.236.048.782	18.115.800.140	8.879.751.358
		49.948.035.332	58.138.079.166	8.190.043.834
	CREDITI V/SSN			
7-22-14-0	Rimb.da SSN P/contr. e acc. rimb. ad arm.	5.828.913.459	50.554.809	-5.778.358.650
3-09-02-0	Rimb.da SSN di oneri P/serv. prestato	578.719.000	100.000.000	-478.719.000
		6.407.632.459	150.554.809	-6.257.077.650
	CREDITI V/STATO			
7-22-15-0	Rimb. da Stato per rendite rischio guerra	13.315.850.530	14.979.821.890	1.663.971.360
7-22-16-0	Rimb. da Stato p/integrazione ind. Pesca	145.825.640	161.431.670	15.606.030
		13.461.676.170	15.141.253.560	1.679.577.390
	CREDITI DIVERSI			
3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	832.522	801.000	-31.522
3-09-04-0	Recuperi e rimborsi diversi	49.480.378	34.718.707	-14.761.671
4-12-01-0	Alienazione attrezzature tecniche	14.000.000	660.000	-13.340.000
4-14-02-0	Altri prelevamenti di depositi	0	643.635	643.635
4-14-03-0	Riscossione di mutui concessi al personale	1.035.980	53.838	-982.142
4-14-04-0	Riscossione di prestiti concessi al personale	644.589	0	-644.589
4-14-06-0	Riscossione di crediti diversi	130.988.895	0	-130.988.895
7-22-01-0	Ritenute erariali	1.315.152	913.817	-401.335
7-22-02-0	Ritenute prev. ed assistenziali	5.375.795	7.049.936	1.674.141
7-22-03-0	Ritenute diverse p/conto terzi	0	0	0
7-22-05-0	Altre riscossioni p/conto INPS	84.739.605	67.127.675	-17.611.930
7-22-08-0	Riscossioni contributi p/c OO.SS.	184.497.454	242.291.014	57.793.560
7-22-09-0	Riscossioni per IVA	0	0	0
7-22-10-0	Altre riscossioni p/conto terzi	33.393.703	15.522.373	-17.871.330
7-22-18-0	Rimb. di somme erogate p/c terzi	0	0	0
7-22-20-0	Anticipazioni varie	53.484.651	214.698.359	161.213.708
7-22-21-0	Partite in conto sospeso	991.246.309	1.447.763.079	456.516.770
	Categoria 20^		11.707.595	11.707.595
		1.551.035.033	2.043.951.028	492.915.995
	Totale residui attivi	**168.227.203.921**	**164.525.287.725**	**-3.701.916.196**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1/1/2000			14.981.396.738
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1/1/2000			49.777.623.920
TOTALE GIACENZE ALL'1/1/2000			**64.759.020.658**
RISCOSSIONI	In conto competenza	284.892.401.428	
	In conto residui	80.854.400.266	**365.746.801.694**
PAGAMENTI	In conto competenza	301.385.073.784	
	In conto residui	58.570.532.398	**359.955.606.182**
CONSISTENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/2000			15.154.884.792
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/2000			55.395.330.878
TOTALE GIACENZE AL 31/12/2000			**70.550.215.670**
RESIDUI ATTIVI	Degli esercizi precedenti	96.481.680.183	
	Dell'esercizio	68.043.607.542	**164.525.287.725**
RESIDUI PASSIVI	Degli esercizi precedenti	87.563.234.606	
	Dell'esercizio	46.997.651.388	**134.560.885.994**

AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

Premessa

Il bilancio consuntivo 2001 costituisce il punto di inizio per l'avvio di una nuova strategia che proietti l'Istituto verso ruoli nuovi e più impegnativi, in un contesto di rinnovamento delle politiche sociali e della presenza pubblica nel settore previdenziale ed assistenziale del Paese.

I dati di bilancio, infatti, confermano il superamento definitivo della situazione di difficoltà economico-finanziaria in cui l'Ente si è trovato subito dopo la sua costituzione, con la presenza di forti disavanzi economici ed un andamento non adeguato delle entrate contributive. La situazione è stata invertita, dopo il miglioramento dei conti registrato nel 1999, con il bilancio del 2000 che ha chiuso con un avanzo economico di £.21.106.607.318 ed ora con i risultati del 2001.

Il patrimonio netto dell'Istituto, infatti, alla fine del 2001 risulta cresciuto di £.25.325.855.022, l'avanzo di parte corrente ha raggiunto la cifra di £.36.345.778.677, rappresentando il risultato migliore degli ultimi anni, e l'avanzo economico dell'esercizio è stato di £.637.167.322 e ciò dopo aver rideterminato la riserva matematica ed aver operato degli accantonamenti straordinari per far fronte ad eventuali perdite legate al processo di dismissione del patrimonio immobiliare.

Sul piano organizzativo l'atto intervenuto nel 2001, ha ridefinito l'assetto della Direzione Generale dell'Ente, ha avviato

un processo di decentramento amministrativo, ha rideterminato la dotazione organica, assumendo il suo significato nell'ambito degli obiettivi di miglioramento dell'organizzazione del lavoro per rispondere alle esigenze istituzionali.

Si è continuato a porre particolare attenzione, per le attività istituzionali, a quei processi finalizzati alla programmazione, al coordinamento, indirizzo e verifica da parte della Direzione generale.

L'implementazione degli atti di comunicazione interna ed esterna (circolari, gruppi di studio per problematiche di natura contributiva e in materia di prestazioni, attività di consulenza ed indirizzo in merito a casi concreti che possono rilevare in termini generali, istruttorie di ricorsi) si è indirizzata sempre più verso obiettivi di recupero del rapporto funzionale tra Direzione generale e Sedi periferiche a cui sono demandati i compiti operativi.

La politica di mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'Ente, ha trovato il suo riscontro anche nell'attenta attività della programmazione e della assegnazione delle risorse agli attuali centri di costo, nel rispetto degli obiettivi di spesa fissati dagli Organi.

La gestione degli strumenti immobiliari e mobiliari di cui dispone l'Ente per il suo funzionamento è stata condotta con

particolare impegno anche in termini di straordinarietà degli atti richiesta, in particolare, dalla gestione della dismissione del patrimonio dell'Ente secondo quanto stabilito dalle disposizioni legislative intervenute nel secondo semestre dell'anno.

La nuova situazione economico-finanziaria e l'attenzione posta in questi anni a rinnovare l'organizzazione delle strutture, anche in termini di tecnologie innovative, pone l'Istituto nelle condizioni migliori per presentarsi all'appuntamento previsto per la riforma del sistema previdenziale e rivendicare un ruolo adeguato alle proprie capacità e alle aspettative della società.

AREA ASSICURAZIONE

I risultati dell'esercizio 2001 evidenziano un incremento del gettito contributivo pari a 16 miliardi (+ 16%) passando, per la Gestione previdenziale da 98.643 milioni nell'esercizio 2000 a 115.126 milioni nel 2001 da riferirsi interamente alle misure di sgravio contributivo operate dallo Stato a favore del settore marittimo.

Si è registrato, infine, un'ulteriore crescita della flotta iscritta al Registro internazionale (Legge n. 30/98) nonché di quella esercitante l'attività di cabotaggio beneficiaria questa ultima dello sgravio riconosciuto nella misura dell'80% ancora per l'anno 2001 (Legge n. 522/99) provocando una crescita sensibile, in particolare del traffico locale.

Gli effetti di tale intervento oltre a garantire un maggiore gettito contributivo hanno motivato la categoria ad una maggiore correntezza nei versamenti delle quote a proprio carico.

Il naviglio assicurato, pur rimanendo sostanzialmente invariato nella consistenza numerica presenta una diversa distribuzione nella composizione delle categorie che riflette l'impatto positivo delle misure di sgravio.

Nella categoria della pesca, il piano di intervento strutturale è stato esteso dall'art. 11 della Legge n. 388/2000 (Finanziaria 2001), alla pesca costiera con un significativo

riscontro in termini di contributi (+ 44% di cui 8 miliardi di onere contributivo a carico dello Stato).

Nel 2001 è stato, inoltre, applicato alla pesca costiera l'adeguamento delle aliquote contributive, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2000 per tutte le categorie.

In linea con le previsioni, si osserva che il numero dei nulla-osta rilasciati è aumentato per consentire alle imprese della pesca di demolire le imbarcazioni e fruire dei premi incentivanti di legge.

Nell'analisi complessiva i dati relativi all'incremento del numero dei posti di lavoro e del monte retributivo forniscono un quadro coerente a supporto dell'ipotesi che gli incentivi varati dallo Stato hanno determinato una condotta di regolarizzazione delle posizioni previdenziali del personale imbarcato.

Va considerato, tuttavia, il fatto che mentre la flotta del Registro internazionale ha proseguito per l'intero anno il proprio trend di crescita e quindi anche nel secondo semestre del 2001, non altrettanto si è verificato per il settore del cabotaggio. La consapevolezza, infatti, nel settore interessato che nel disegno di legge finanziaria del 2002 non vi sarebbe stata la presenza degli sgravi contributivi nella misura auspicata, ha determinato nel secondo semestre dell'esercizio concluso una immediata inversione di tendenza.

E' possibile ritenere, quindi, che la riduzione di quel trend possa prolungare i suoi effetti nella prima parte del corrente anno.

La diminuzione degli atti di costituzione in mora è corrispondente alla normalizzazione delle attività di recupero dei debiti contributivi successivamente all'entrata in vigore della normativa sulla riscossione tramite ruolo.

ASSICURAZIONE - A

LINEE DI ATTIVITÀ

Numero di posizioni in provvisorio	6.995
Numero di posizioni in definitivo	6.911
Numero accertamenti contributi malattia	58.411
Nulla osta dismissioni, vendite, demolizioni	762
Rateazioni autoliquidazione	2.262
Rateazioni contributi pregressi	31
Costituzioni in mora armatori inadempienti	982
Elenchi spediti al Consorzio per la formazione dei ruoli	715
Numero di posizioni elenchi per Consorzio	979
Estratti conto prodotti per procedure legali	33
Ruoli spediti per la riscossione	799
Numero di posizioni ruoli per la riscossione	976
Posizioni condono (rateazioni)	659

Accertamenti contributivi **(in milioni)**

Gestione Previdenziale	***115.126***
Gestione c\o INPS (malattia e maternità)	22.147 (*)

(*) al netto degli accertamenti per sgravi contributivi c/I.N.P.S.

ASSICURAZIONE - B

LINEE DI ATTIVITÀ	1997	1998	1999	2000	2001	Differenze 2000/2001 assolute	Differenze 2000/2001 percentuali
Numero di posizioni in provvisorio	6.771	6.387	6.436	8.449 (♦)	9.257 (♦)	808	9,5%
Numero di posizioni in definitivo	7.123	6.436	6.448	6.436	6.911	475	7%
Numero accertamenti contributi malattia	58.536	81.090	81.331	65.254	58.411	-6.843	-10%
Nulla osta dismissioni	451	480	576	532	762	230	43%
Rateazioni autoliquidazione	-	-	-	2.182	2.262	80	4%
Rateazioni contributi pregressi	-	-	22	36	31	-5	-14%
Costituzioni in mora armatori inadempienti	1.080	1.562	2.139	2.609	982	-1.627	-62%
Estratti conto prodotti per procedure legali	267	671	474 (*)	29 (*)	715 (*)	686	2.366%
Elenchi spediti al Consorzio per la formazione dei ruoli	69	59	60	591	979	388	66%
Numero di posizioni elenchi per Consorzi	145	146	125	1.758	33	-1.725	-98%
Ruoli spediti per la riscossione	98	75	-	1.015	799	-216	-21%
Numero di posizioni ruoli per la riscossione	166	123	-	1.714	976	-738	-43%
Pratiche di condono trattate	789	488	158	244 (°)	659	415	170%

(♦) Il numero degli accertamenti del provvisorio è influenzato dal numero delle rateazioni richieste (2.262)

(*) Dati non raffrontabili ai precedenti per abolizione decreti ingiuntivi dal 1/7/1999 (D. Lgs. n. 46/99).

(°) Rateazioni su posizioni di condono.

ASSICURAZIONE - C

GESTIONE PREVIDENZIALE

NAVI

CATEGORIA	1997	1998	1999	2000	2001
Passeggeri	305	364	361	407	386
Carico	521	571	619	582	427
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	780	788	843	810	807
Traffico Locale e Diporto	803	842	902	860	1.085
Pescherecci	4.027	3.878	3.723	3.608	3.549
TOTALI	**6.436**	**6.443**	**6.448**	**6.267**	**6.254**

POSTI DI LAVORO

CATEGORIA	1997	1998	1999	2000	2001
Passeggeri	6.970	8.268	8.193	10.147	12.799
Carico	7.558	7.708	10.223	8.024	8.241
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	4.282	3.822	4.738	4.960	4.414
Traffico Locale e Diporto	1.684	2.060	1.896	1.965	2.209
Pescherecci	17.752	18.500	16.528	15.213	14.696
TOTALI	**38.246**	**40.358**	**41.578**	**40.309**	**42.359**

ASSICURAZIONE - D

GESTIONE PREVIDENZIALE

RETRIBUZIONI (*)

CATEGORIA	1997	1998	1999	2000	2001
Passeggeri	374.971	420.838	414.781	432.781	476.463
Carico	411.840	537.539	552.767	489.258	513.392
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	173.069	205.592	206.397	204.063	213.829
Traffico Locale e Diporto	34.962	38.730	41.480	44.651	47.926
Pescherecci	276.577	275.394	269.674	250.443	248.446
TOTALI	**1.271.419**	**1.478.093**	**1.485.099**	**1.421.196**	**1.500.056**

(*) IN MILIONI.

CONTRIBUTI (*)

CATEGORIA	1997	1998	1999	2000	2001
Passeggeri	11.560	18.265	18.914	30.319	35.134
Carico	14.016	19.407	26.963	40.487	44.879
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	5.967	8.001	9.385	12.519	14.584
Traffico Locale e Diporto	1.591	2.427	2.904	4.358	4.800
Pescherecci	7.526	8.617	11.216	10.960	15.729
TOTALI	**40.660**	**56.717**	**69.382**	**98.643**	**115.126**

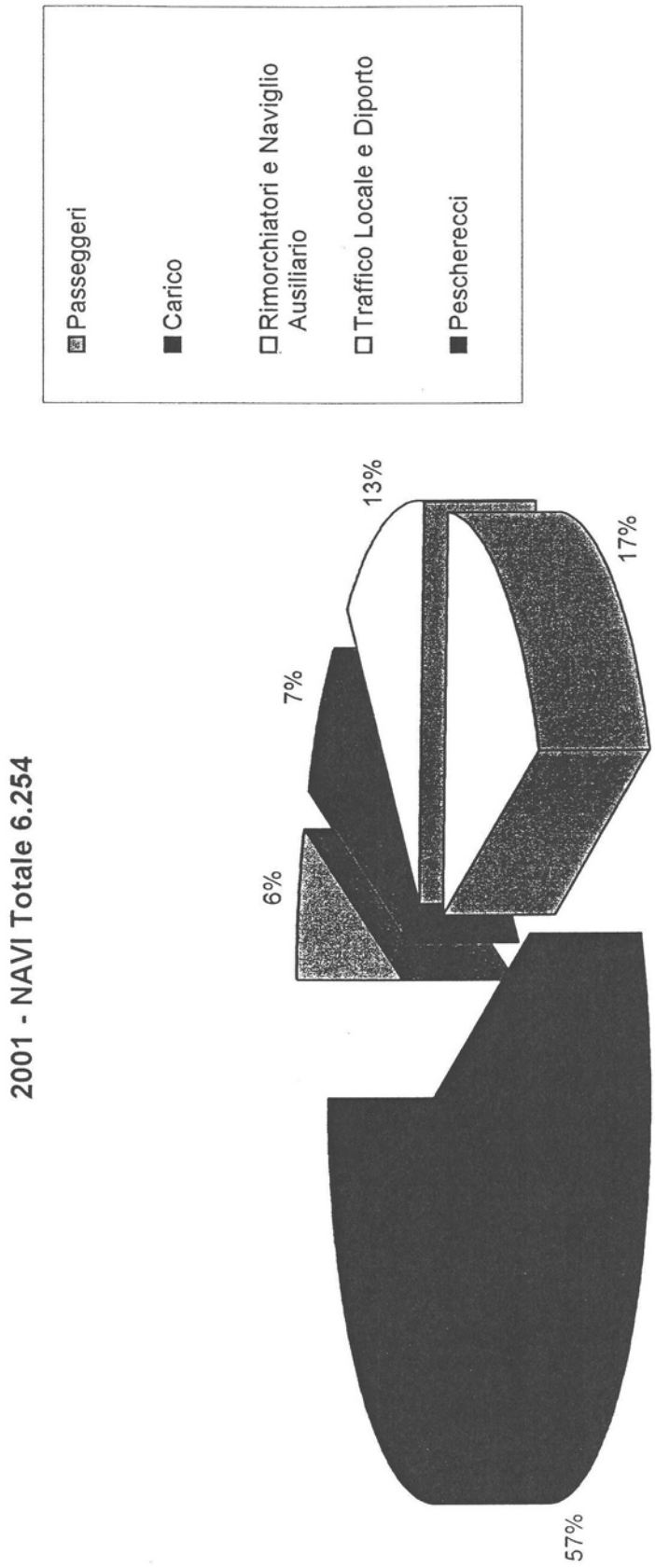
(*) IN MILIONI.

ASSICURAZIONE -E

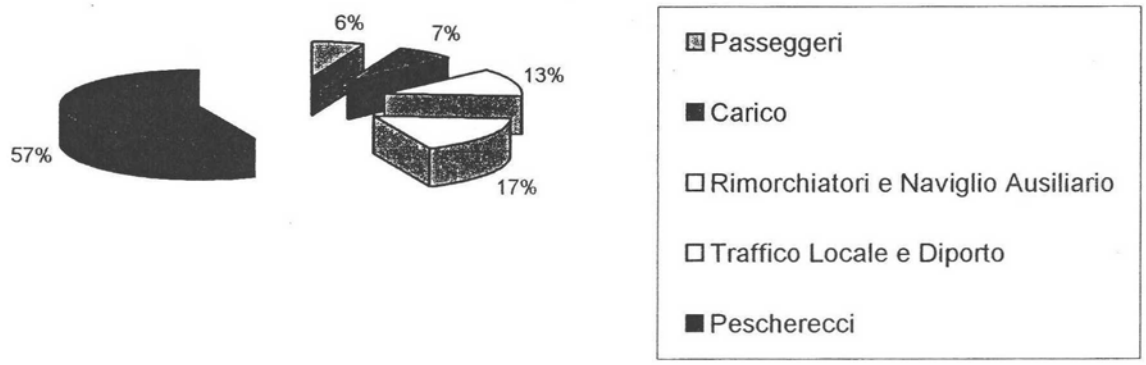
Distribuzione navi per categoria

CATEGORIA	ATTIVITA'	Numero navi	N. posti lavoro	*Media* (*)
Passeggeri	Traffico nazionale	334	11.244	34
	Traffico internazionale	52	1.555	30
Carico	Traffico nazionale	138	3.666	27
	Traffico internazionale	289	4.575	16
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario	Traffico nazionale	768	4.048	5
	Traffico internazionale	39	366	9
Traffico locale e Diporto		1.085	2.209	2
Pescherecci	**Pesca costiera**	3.442	13.561	4
	Pesca mediterranea	86	867	10
	Pesca oltre gli stretti	21	268	13
Totali		**6.254**	**42.359**	-

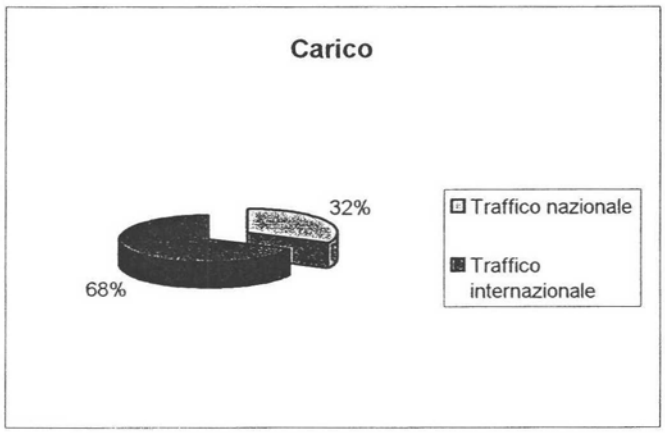
(*) Media dei posti di lavoro assicurati per nave.


2001 - NAVI Totale 6.254
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
13%
17%
7%
6%
57%

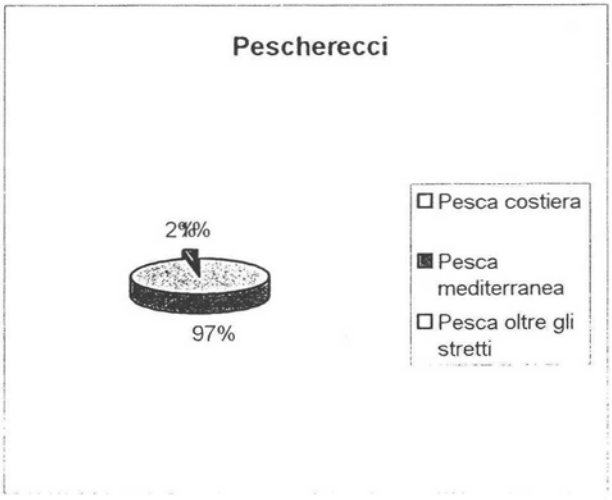
2001 - NAVI ASSICURATE Categorie e Attività

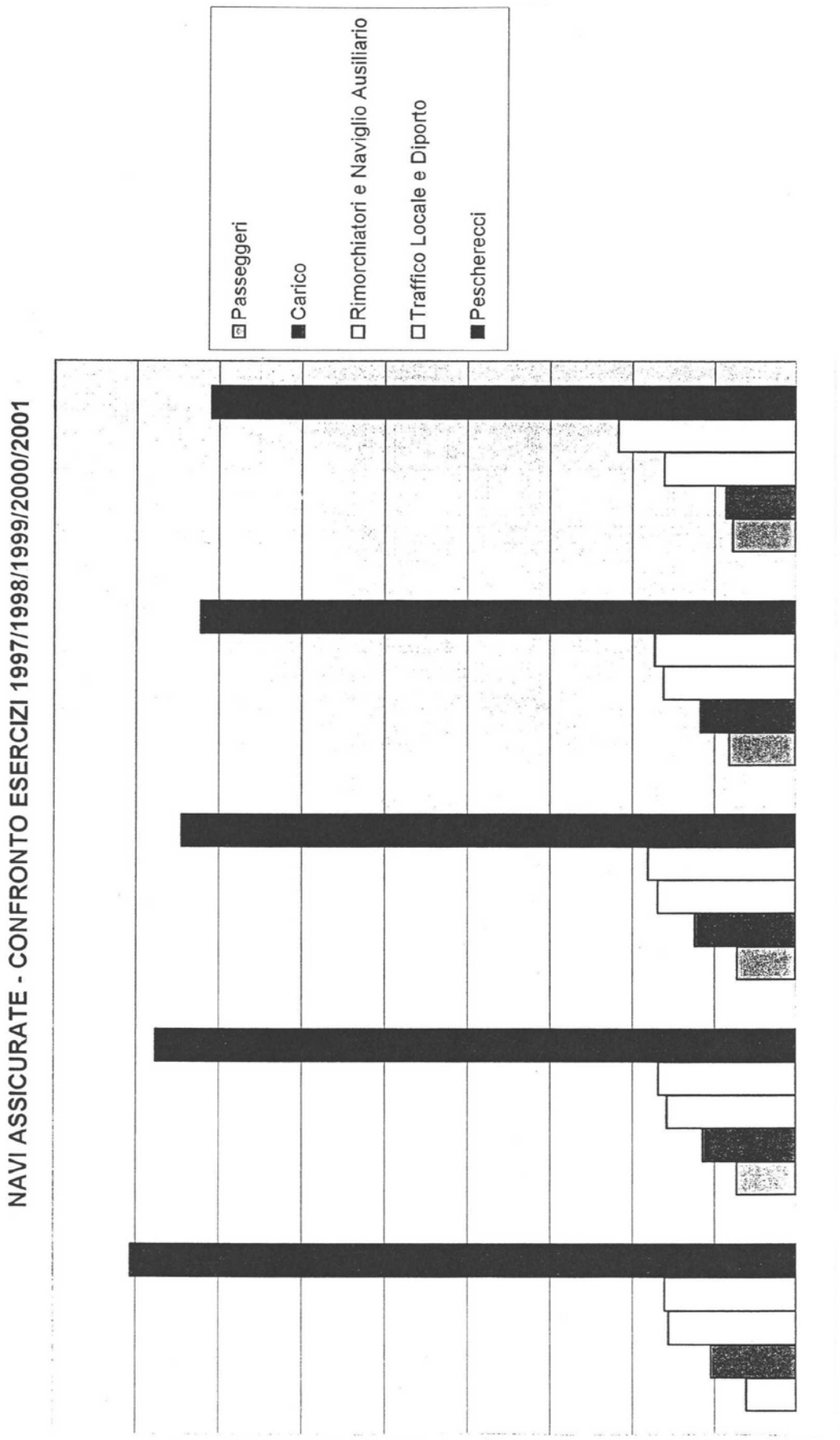


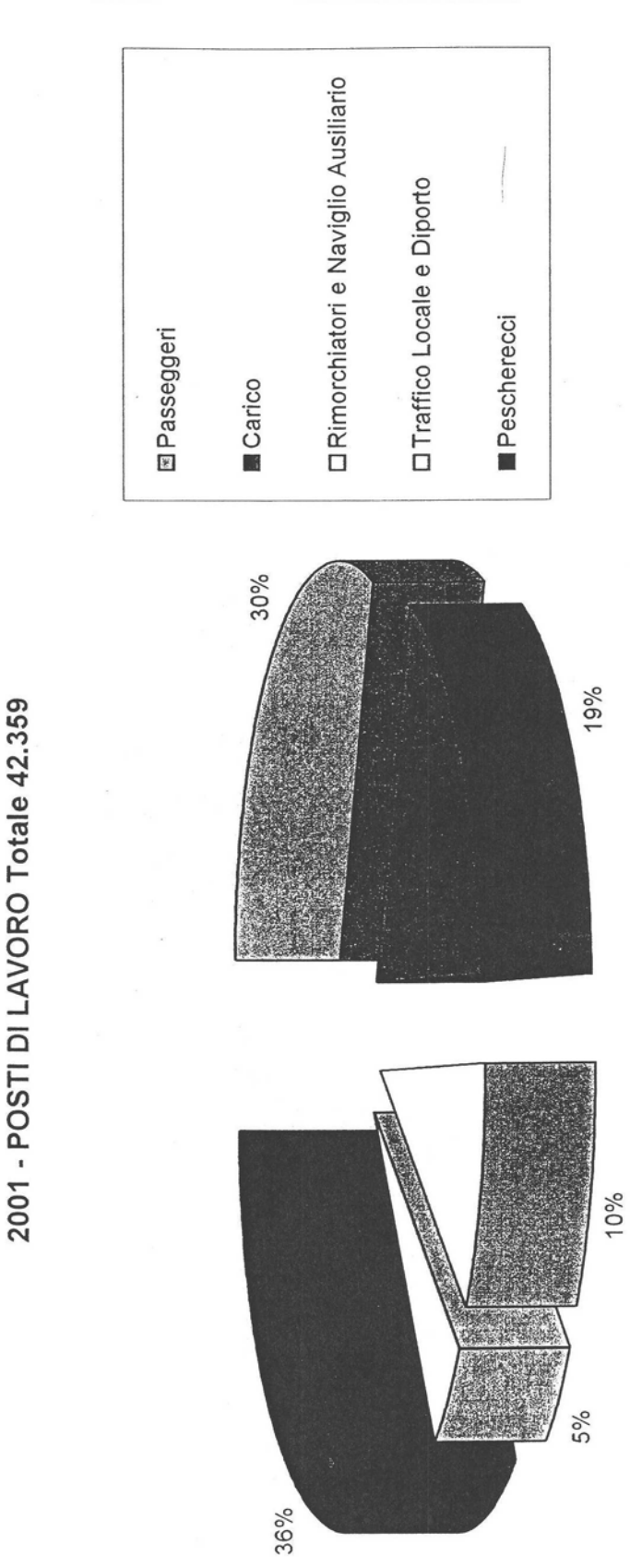


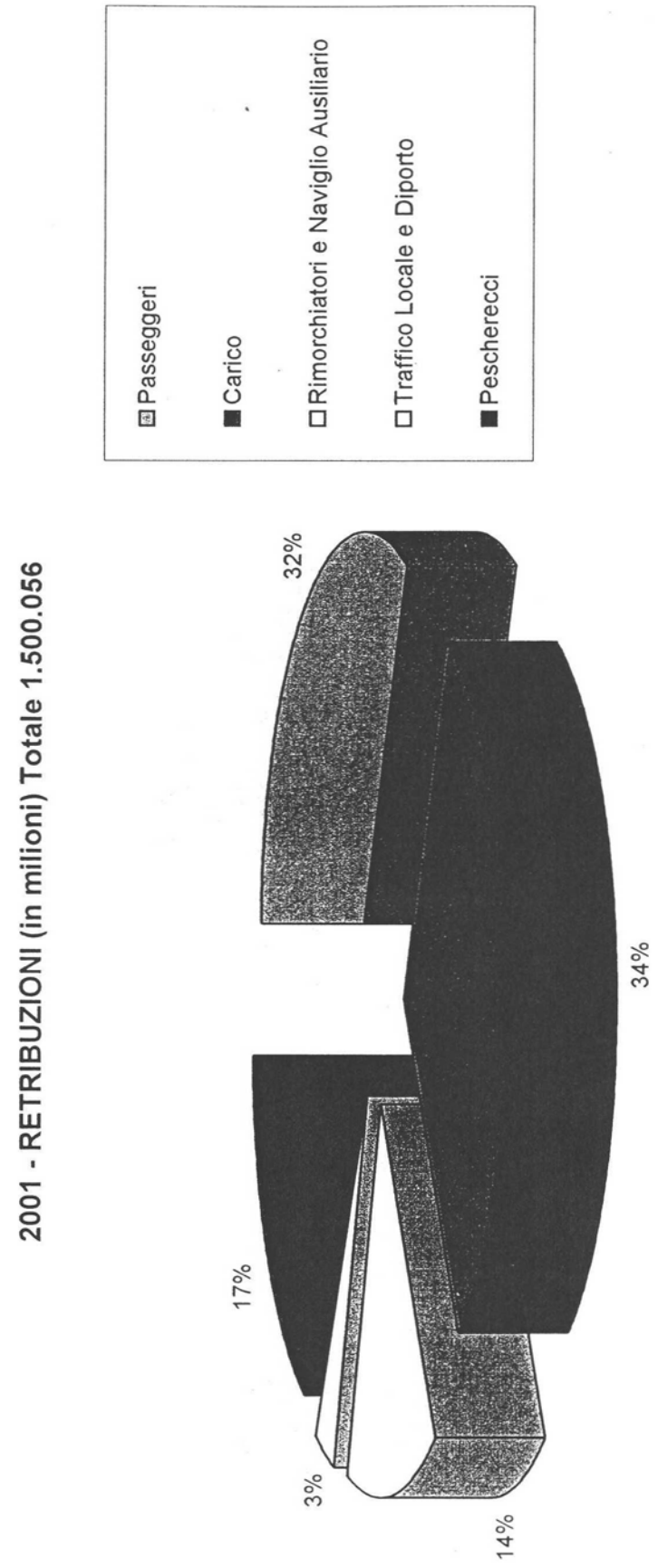


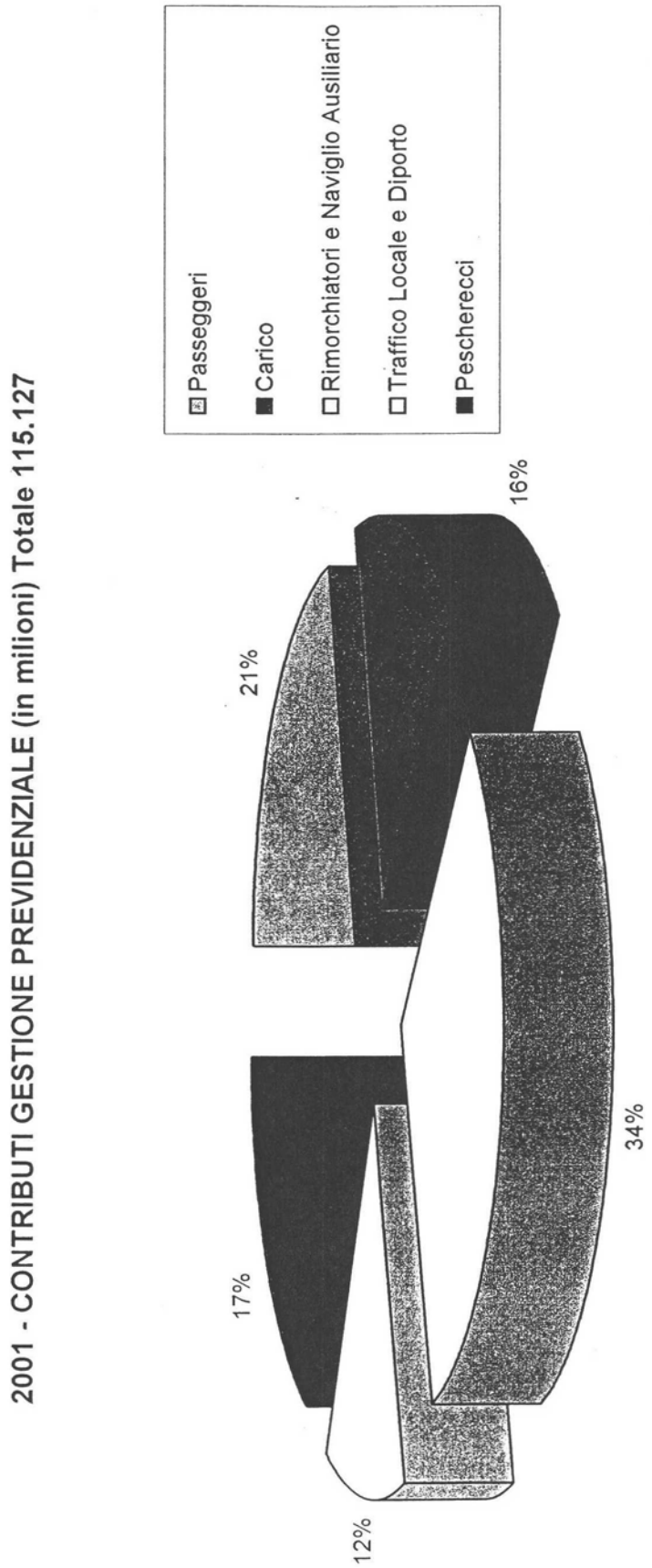


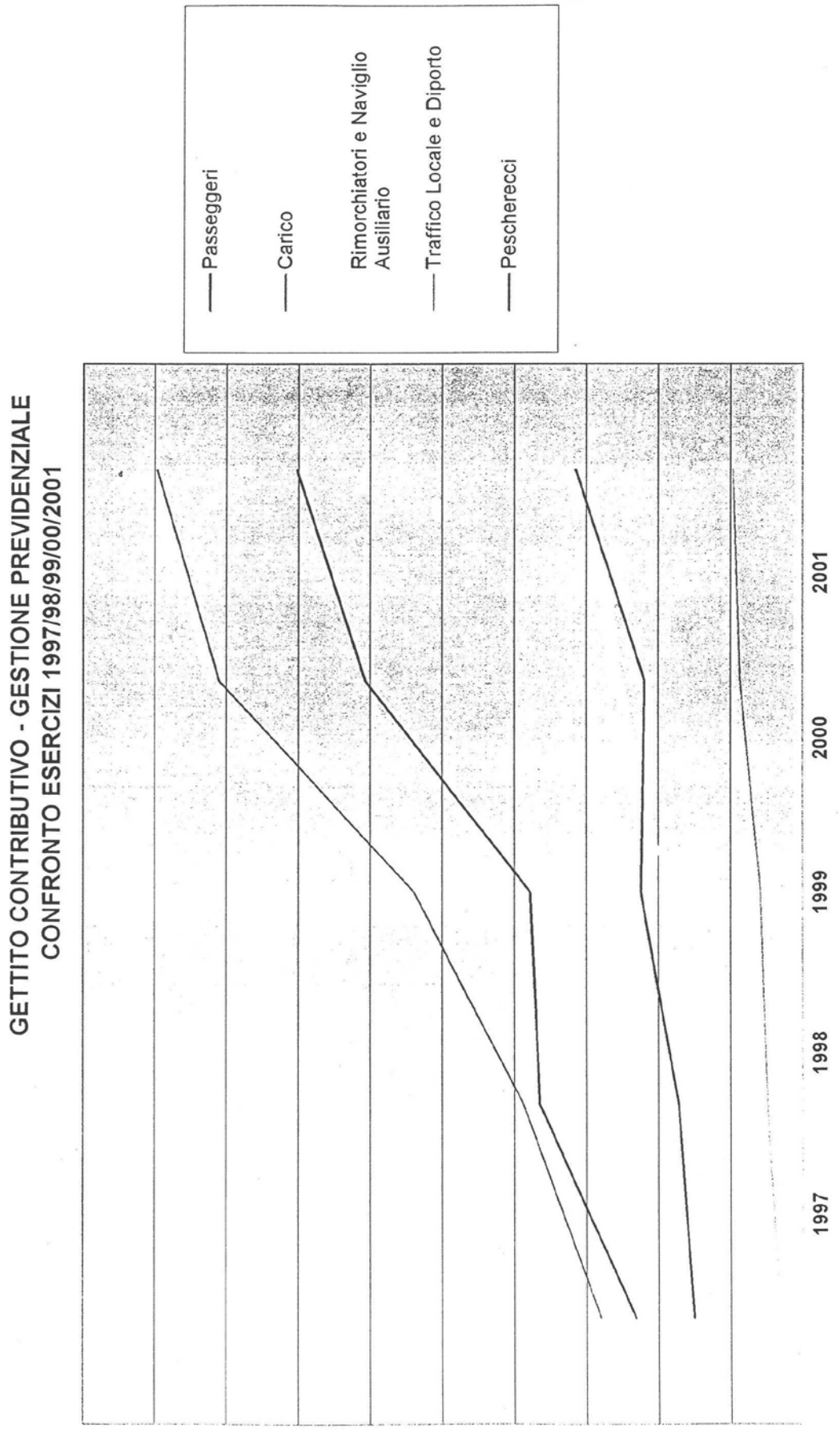



NAVI ASSICURATE - CONFRONTO ESERCIZI 1997/1998/1999/2000/2001
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci


2001 - POSTI DI LAVORO Totale 42.359
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
30%
19%
10%
5%
36%


2001 - RETRIBUZIONI (in milioni) Totale 1.500.056
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
32%
34%
17%
3%
14%


2001 - CONTRIBUTI GESTIONE PREVIDENZIALE (in milioni) Totale 115.127
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
16%
21%
34%
17%
12%


GETTITO CONTRIBUTIVO - GESTIONE PREVIDENZIALE
CONFRONTO ESERCIZI 1997/98/99/00/2001
Passeggeri
Carico
Rimorchiatori e Naviglio Ausiliario
Traffico Locale e Diporto
Pescherecci
1997
1998
1999
2000
2001

AREA PRESTAZIONI

L'attività dell'Area Prestazioni dell'esercizio 2001 registra generalmente una leggera flessione nel numero dei casi per quasi tutte le gestioni tranne che per le malattie complementari e per la maternità.

In conseguenza di tale situazione il numero dei casi passa da 23.478 nell'esercizio 2000 a 24.223 nell'esercizio 2001. Se si considera, peraltro, l'aumento dei posti di lavoro nella misura percentuale del 5%, da 40.109 a 42.359, l'incremento complessivo dei casi può anche considerarsi fisiologico.

Le giornate indennizzate, per la gestione infortuni, e le conseguenti indennità e spese varie liquidate aumentano, le prime di circa il 4%, le seconde di circa il 20%. Queste ultime risentono, peraltro, degli aumenti retributivi già evidenziati per l'Area Assicurazione, con un conseguente maggiore gettito contributivo.

Nell'ambito dell'assistenza economica per malattia e maternità, si rileva un aumento della spesa in milioni pari a 34.795 e cioè del 25% rispetto all'esercizio precedente.

La lievitazione è da attribuirsi, in particolare, all'aumento dei casi di malattia complementare e di maternità, che ha determinato incrementi di spesa rispettivamente di circa 24 miliardi e 2 miliardi.

I prospetti riportanti i dati relativi alle prestazioni per inabilità temporanea forniscono in dettaglio il numero degli eventi, distribuiti per gestione e per categoria di naviglio, con le conseguenti somme erogate.

Sensibile è risultato, invece, il calo del numero delle rendite rispetto all'esercizio 2000.

Il fenomeno era prevedibile con l'entrata in vigore della nuova normativa sul danno biologico e, quindi, con l'innalzamento della soglia minima del 16% di inabilità riconosciuta.

Nel prospetto relativo alle spese complessive delle prestazioni (all. E) si rileva, come già evidenziato, l'aumento delle spese per le prestazioni per conto INPS, mentre rimane sostanzialmente invariata la spesa per le rendite nonostante l'aumento per perequazione automatica del luglio 2001. Altresì, come già rilevato, l'aumento della spesa relativa alla gestione previdenziale istituzionale si attesta a circa il 20%.

PRESTAZIONI – A

GESTIONI	*NUMERO CASI*				
	1997	**1998**	**1999**	**2000**	**2001**
Infortuni	1.483	1.485	1,.769	1.690	1.665
Legge n. 1486/82 (inidonei)	100	103	142	129	126
Assicurazioni contrattuali	264	98	229	269	107
Malattia fondamentale	6.295	5.866	6.710	6.954	6.852
Malattia complementare e c.r.l.	10.912	10.648	10.890	13.548	14.244
Totale inabilità	**19.054**	**18.200**	**19.740**	**22.590**	**22.994**
Maternità	421	329	443	888	1.229
Totale inabilità + Maternità	**19.475**	**18.529**	**20.183**	**23.478**	**24.223**

GESTIONI	*GIORNATE INDENNIZZATE*				
	1997	**1998**	**1999**	**2000**	**2001**
Infortuni	106.194	105.343	91.269	93.110	99.521
Legge n. 1486/82 (inidonei)	14.462	16.726	13.703	11.583	11.701
Assicurazioni contrattuali	4.556	2.720	5.115	6.708	1.209
Malattia fondamentale	377.327	367.349	306.310	320.372	406.063
Malattia complementare e c.r.l.	602.749	582.015	523.319	572.839	726.743
Totale inabilità	**1.105.288**	**1.074.153**	**939.716**	**1.004.612**	**1.245.237**
Maternità	(*)	(*)	(*)	**123.338**	**112.584**
Totale inabilità + Maternità	(*)	(*)	(*)	**1.127.950**	**1.357.821**

(*) dato non rilevato.

PRESTAZIONI – B

Assicurazione Infortuni

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Passeggeri traffico nazionale	466	29.307	4.805.082.318
Passeggeri traffico internazionale	110	5.994	993.848.847
Totale passeggeri	**576**	**35.301**	**5.798.931.165**
Carico traffico nazionale	299	17.888	3.307.476.768
Carico traffico internazionale	293	19.732	4.148.263.625
Totale carico	**592**	**37.620**	**7.455.740.393**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	130	5.381	795.416.472
Naviglio ausiliario traffico internazionale	13	704	144.699.156
Totale naviglio ausiliario	**143**	**6.085**	**940.115.628**
Traffico locale e Diporto	22	1.239	97.308.273
Totale Traffico locale e Diporto	**22**	**1.239**	**97.308.273**
Pesca oltre gli stretti	4	147	29.111.862
Pesca mediterranea	32	1.442	73.028.515
Pesca costiera	296	17.687	1.108.990.336
Totale pesca	**332**	**19.276**	**1.211.130.713**
TOTALI	**1.665**	**99.521**	**15.503.226.172**

TEMPORANEA INIDONEITÀ

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Passeggeri traffico nazionale	35	3.854	610.524.165
Passeggeri traffico internazionale	10	945	161.403.934
Totale passeggeri	**45**	**4.799**	**771.928.099**
Carico traffico nazionale	23	1.953	325.957.370
Carico traffico internazionale	30	2.748	471.840.524
Totale carico	**53**	**4.701**	**797.797.894**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	7	452	70.110.116
Naviglio ausiliario traffico intern.le	-	-	-
Totale naviglio ausiliario	7	**452**	**70.110.116**
Traffico locale e Diporto	1	96	7.865.839
Totale Traffico locale e Diporto	**1**	**96**	**7.865.839**
Pesca oltre gli stretti	-	-	-
Pesca mediterranea	2	75	5.967.498
Pesca costiera	18	1.578	116.033.765
Totale pesca	**20**	**1.653**	**122.001.263**
TOTALI	**126**	**11.701**	**1.769.703.211**

PRESTAZIONI – B (continua)

Assicurazione Contrattuale - indennità contrattuali e maggiori prestazioni r.o.)

CATEGORIA	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Passeggeri traffico nazionale	51	195	152.514.766
Passeggeri traffico internazionale	10	360	11.229.359
Totale passeggeri	**61**	**555**	**163.744.125**
Carico traffico nazionale	22	132	5.362.555
Carico traffico internazionale	23	485	10.830.664
Totale carico	**45**	**617**	**16.193.219**
Naviglio ausiliario traffico nazionale	1	37	1.203.973
Naviglio ausiliario traffico internazionale	-	-	0
Totale naviglio ausiliario	**1**	**37**	**1.203.973**
Traffico locale e Diporto	-	-	0
Totale Traffico locale e Diporto	**-**	**-**	**0**
Pesca oltre gli stretti	-	-	0
Pesca mediterranea	-	-	0
Pesca costiera	-	-	0
Totale pesca	-	-	0
TOTALI	**107**	**1.209**	**181.141.317**

Malattia e Maternità

GESTIONI	N. casi	Giornate indennizzate	Indennità e spese varie
Malattia fondamentale	6.852	406.063	46.346.647.592
Malattia complementare	14.035	719.067	103.516.581.658
Malattia continuità rapporto di lavoro	209	7.676	472.329.212
Maternità	1.229	112.584	14.491.940.290
Spese varie	890	-	125.521.297
TOTALI	**23.215**	**1.245.390**	**164.953.020.049**

PRESTAZIONI - C

CASI DI INABILITA' TEMPORANEA

Gestioni	Numero casi complessivo	Giornate di assistenza	Durata media (giorni)	Importi (in milioni)
Marittimi (da prospetto B)	22.994	1.245.237	54,1	167.789.629.162
Maternità Personale navigante	6	641	106,8	70.100.145
Maternità Personale amm.vo	85	8.639	101,6	650.287.000
Maternità Personale di volo	1.138	103.304	90,8	13.771.553.145
Spese varie (*)	890	-	-	125.521.297

(*) Rimborsi viaggi e diarie, protesi, rimborsi donatori di sangue, ecc.

PRESTAZIONI - D

CASI DI INABILITA' TEMPORANEA PER INFORTUNIO E MALATTIA

Anno	Numero casi	Giornate di assistenza	Durata media (giorni)	Importi (in milioni)
1997	19.054	1.105.288	58	131.618
1998	18.200	1.074.153	59	131.882
1999	19.740	939.716	48	130.109
2000	22.590	1.004.612	45	131.673
2001	22.994	1.245.237	54	167.790
Differenze 2001/2000	**+ 404**	**+ 240.625**	**+9**	**+ 36.117**

Il numero dei casi, le giornate di assistenza e le somme pagate si riferiscono al personale marittimo (**sono esclusi i casi di maternità**).

Incidenza numero dei casi di assistenza sui posti di lavoro

Anno	*Posti di lavoro*	*Numero casi*	Incidenza
1997	39.277	19.054	49%
1998	40.358	18.200	45%
1999	41.578	19.740	47%
2000	40.309	22.590	56%
2001	42.359	22.994	54%

PRESTAZIONI - E

Spesa per prestazioni
(in milioni di lire)

		1997	1998	1999	2000	2001
Gestione Previdenziale	Indennità e altre prestazioni economiche	14.568	14.156	14.730	14.295	17.454
	Rendite	43.490	45.212	46.653	46.773	46.888
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità e altre prestazioni economiche	135.363	122.929	125.792	130.198	164.953

	Indennità inabilità temporanea	15.503.226.172
Gestione Previdenziale	Indennità Legge 1486/62	1.769.703.211
	Indennità contrattuali	181.141.317
	Varie (Assegni funerari ,rimborso spese, protesi)	118.391.583
	Rendite	46.887.866.833
Gestione c/I.N.P.S. (malattia e maternità)	Indennità giornaliera malattia	149.863.229.250
	Indennità maternità personale marittimo e amministrativo	720.387.145
	Indennità maternità personale di volo	13.771.553.145
	Malattia in continuità rapporto di lavoro	472.329.212

RENDITE – A

	INABILI PERMANENTI	*SUPERSTITI*

CATEGORIA	Numero rendite *al 31/12/2001*	Numero rendite costituite nell'anno	*Numero rendite cessate nell'anno*	Numero rendite *al 31/12/2001*	Numero rendite costituite nell'anno	*Numero rendite cessate nell'anno*
Passeggeri	994	71	38	144	2	7
Carico traffico nazionale	1.917	65	83	660	15	25
Naviglio ausiliario	455	30	10	33	3	2
Traffico locale e Diporto	86	3	3	50	-	4
Pesca	613	22	24	378	17	18
TOTALI	**4.065**	**191**	**158**	**1.265**	**37**	**56**

RENDITE – B

	IMPORTO RATE DI RENDITA PAGATE NELL'ANNO (*)		IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA RENDITE COSTITUITE NELL'ANNO		IMPORTO CAPITALI DI COPERTURA RENDITE CESSATE NELL'ANNO (**	
CATEGORIA	PERMANENTI	SUPERSTITI	PERMANENTI	SUPERSTITI	PERMANENTI	SUPERSTIT
Passeggeri	5.915.883.543	2.320.745.588	3.968.818.528	360.743.133	1.938.022.634	525.039.0
Carico	15.529.742.064	12.063.766.775	5.430.637.532	4.240.728.498	5.875.931.167	959.232.57
Naviglio ausiliario traffico naz.le	3.131.943.755	1.170.546.276	2.165.931.314	635.517.660	687.180.868	317.633.55
Traffico locale e Diporto	318.028.707	308.005.838	-	-	339.044.537	53.755.21
Pesca	2.499.564.518	3.629.639.769	842.536.078	2.064.719.790	324.749.075	274.218.85
TOTALI	**27.395.162.588**	**19.492.704.246**	**12.407.923.452**	**7.301.709.081**	**9.164.928.280**	**2.129.879.28**

(*) Sono indicati i i pagamenti effettuati con causale "rendita", comprese le annualità liquidate ex art. 85 T.U.

(**) Sono indicati i capitali di copertura delle rendite cessate nell'anno a qualsiasi titolo, compresi i seguenti casi:

- per nuovo matrimonio (art. 85 T.U.)
- per cessazione ex art. 75 T.U.
- per assorbimento in nuovo capitale di copertura (art. 80 T.U.)
- per unificazione con rendita I.N.A.I.L. (trasferimento all'I.N.A.I.L. ex art. 128 T.U.)

Importi in milioni.

RENDITE – C

	SOMME PAGATE EX ART. 85 T.U. (tre annualità)		RENDITE PAGATE IN CAPITALE (ART. 75 T.U.)		RENDITE ASSORBITE DA NUOVI CAPITALI (ART. 80 T.U.)		RENDITE UNIFICATE INAIL (ART. 128 T.U.)	
CATEGORIA	N. CASI	IMPORTI	N. CASI	**IMPORTI**	N. CASI	IMPORTI	N. CASI	IMPORTI
Passeggeri traffico	-	-	14	308.056.452	11	529.999.987	-	-
Carico traffico	-	-	29	615.742.651	3	109.999.982	-	-
Naviglio ausiliario	-	-	1	55.470.437	1	33.999.991	-	-
Traffico locale e Diporto	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesca	-	-		156.046.497	-	-	-	-
TOTALI	-	-	**44**	**1.135.316.037**	15	**673.999.961**	-	-

RENDITE - D

DANNO BIOLOGICO
(somme pagate in capitale)

CATEGORIA	INVALIDITA' 6% - 10%	INVALIDITA' 11% - 15%
Passeggeri	166.355.005	40.499.991
Carico	64.800.006	29.399.995
Naviglio ausiliario	66.295.000	18.589.993
Traffico locale e Diporto	-	-
Pesca	-	17.280.009
TOTALI	**297.450.010**	**105.769.988**

RENDITE - E

Suddivise per regione di residenza

Regione	ORDINARI	SUPERSTITI	Totale complessivo
ABRUZZO	105	31	136
CALABRIA	115	34	149
CAMPANIA	1.244	240	1.484
EMILIA ROMAGNA	74	28	102
FRIULI VENEZIA GIULIA	102	52	154
LAZIO	148	34	182
LIGURIA	460	107	567
LOMBARDIA	29	13	42
MARCHE	146	61	207
MOLISE	9	6	15
PIEMONTE	18	9	27
PUGLIA	303	181	484
SARDEGNA	85	30	115
SICILIA	794	258	1.052
TOSCANA	318	66	384
TRENTINO ALTO ADIGE	4	2	6
UMBRIA	4		4
VENETO	104	44	148
(vuote)	3	69	72
Totale complessivo	**4.065**	**1.265**	**5.330**

RENDITE F

Suddivise per classi di importo

Importo in lire	PERMANENTI	SUPERSTITI	Totale complessivo
0-200000	611	5	616
200000-400000	1.739	51	1.790
400000-600000	778	36	814
600000-800000	350	66	416
800000-1000000	159	275	434
1000000-1200000	97	36	133
1200000-1400000	59	68	127
1400000-1600000	51	51	102
1600000-1800000	18	329	347
1800000-2000000	27	51	78
2000000-2200000	19	48	67
2200000-2400000	21	50	71
2400000-2600000	37	60	97
2600000-2800000	21	16	37
2800000-3000000	16	31	47
3000000-3200000	14	34	48
3200000-3400000	5	6	11
3400000-3600000	9	25	34
3600000-3800000	4	8	12
3800000-4000000	1	3	4
4000000-4200000	6	1	7
4200000-4400000	12		12
4400000-4600000	3	9	12
4600000-4800000	1		1
4800000-5000000	1	2	3
5000000-5200000	3		3
5800000-6000000	2		2
6200000-6400000	1		1
7200000-7400000		2	2
13800000-14000000		1	1
15000000-15200000		1	1
Totale complessivo	**4.065**	**1.265**	**5.330**

RENDITE – G

Suddivise per classi di età

Età	PERMANENTI	SUPERSTITI	Totale complessivo
1-5		4	4
6-10		18	18
11-15		48	48
16-20		69	69
21-25	15	51	66
26-30	44	11	55
31-35	120	11	131
36-40	188	32	220
41-45	291	50	341
46-50	337	71	408
51-55	443	82	525
56-60	530	102	632
61-65	584	115	699
66-70	556	110	666
71-75	445	122	567
76-80	252	147	399
81-85	145	101	246
86-90	85	76	161
91-95	28	30	58
96-100	2	15	17
Totale complessivo	**4.065**	**1.265**	**5.330**

RENDITE – H

Suddivise per sesso

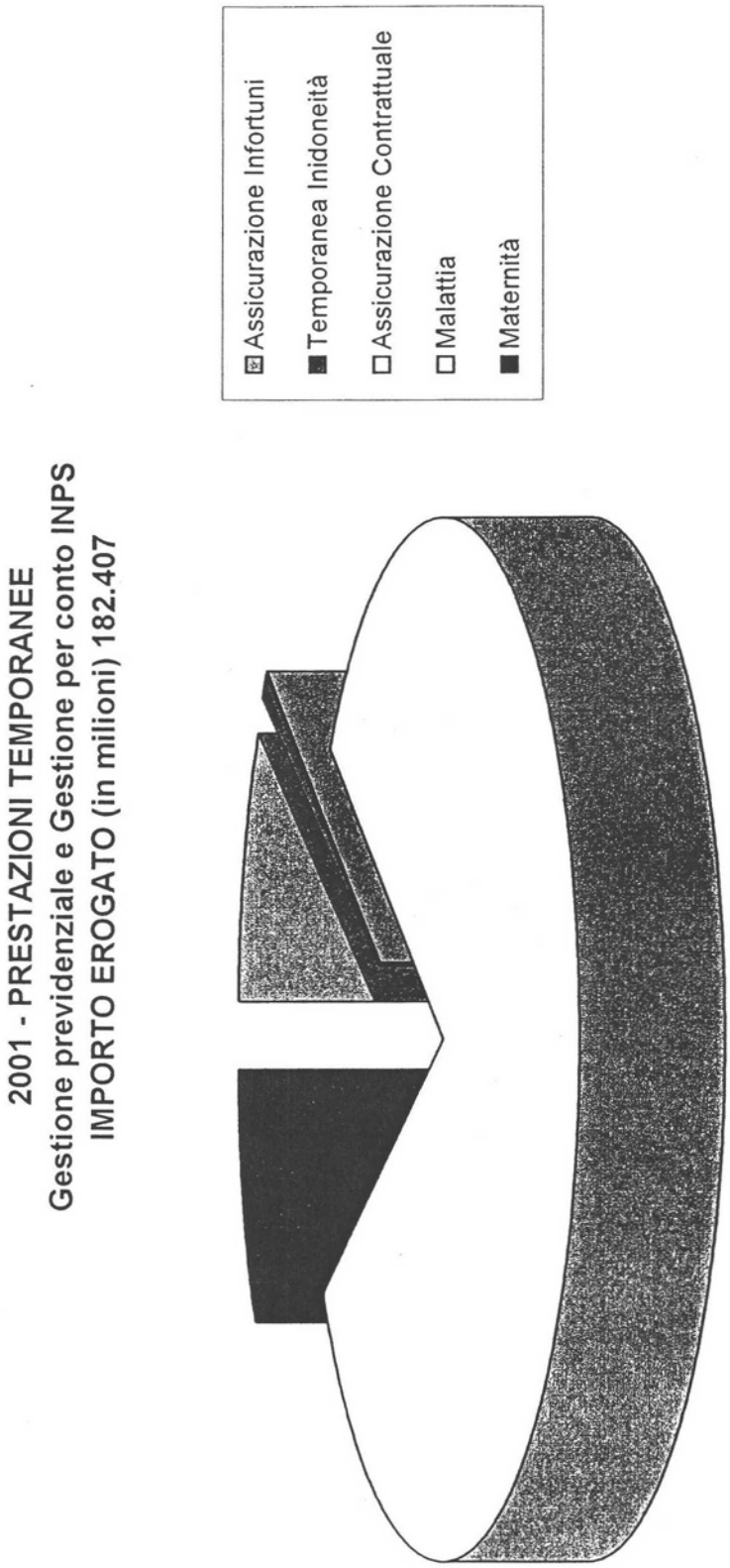
Sesso	PERMANENTI	SUPERSTITI	Totale complessivo
donne	28	1.130	1.158
uomini	4.037	135	4.172
Totale complessivo	**4.065**	**1.265**	**5.330**

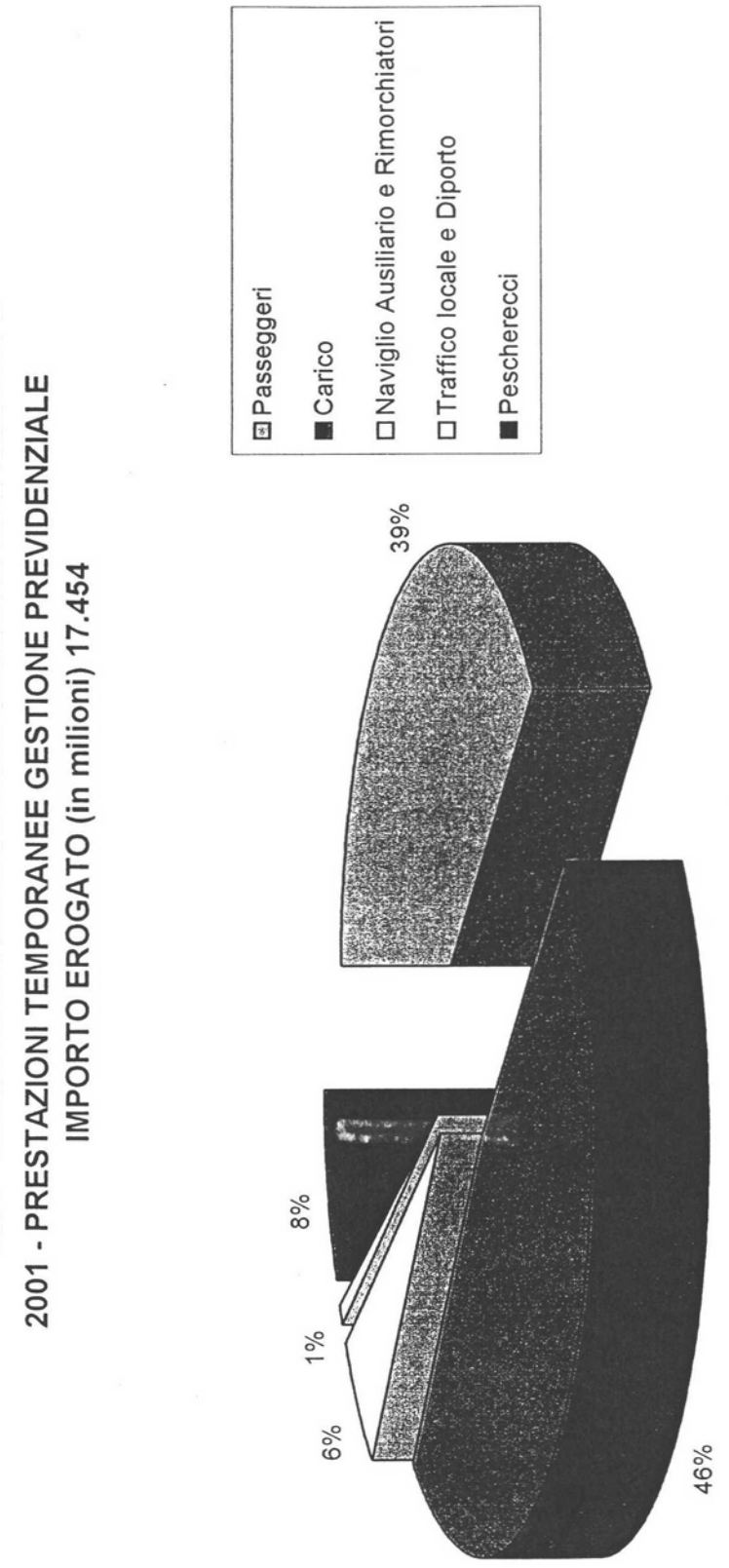
NOSOLOGICA INFORTUNI

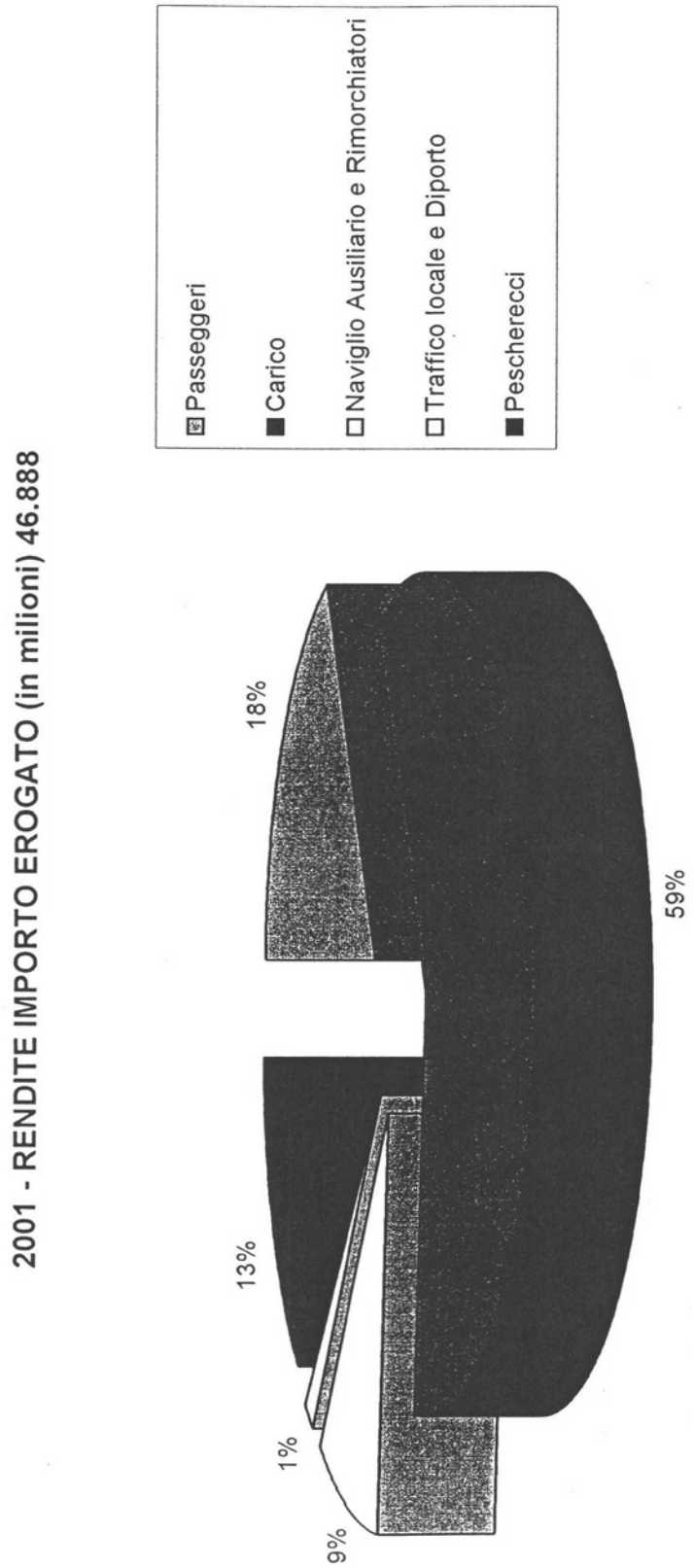
NATURA DELLE LESIONI	PARTI LESE	Totale
	MANI E DITA	25
	PIEDI E DITA	
	OCCHI	1
	ARTI SUPERIORI	
Totale AMPUTAZIONI ASPORTAZIONI		26
Totale ANNEGAMENTI		
	ADDOME FIANCHI BACINO REG,SACRALE	1
	ARTI INFERIORI	1
	ARTI SUPERIORI	
	FACCIA	
	TESTA	7
	ORGANI INTERNI	
Totale COMMOZIONI ROTTURE INTERNE ERNIE		9
	PARTI MULTIPLE	66
	ADDOME FIANCHI BACINO REG.SACRALE	26
	COLONNA VERTEBRALE	2
	TORACE COSTOLE E SCHIENA	140
	MANI E DITA	77
	PIEDI E DITA	33
	ARTI INFERIORI	211
	FACCIA (BOCCA NASO ORECCHI)	11
	ARTI SUPERIORI	89
	TESTA (CRANIO COLLO NUCA)	64
	OCCHI	10
Totale CONTUSIONI ESCORAZIONI ABRASIONI		729
	ARTI SUPERIORI	1
	OCCHI	9
	ARTI INFERIORI	
	ADDOME FIANCHI BACINO REG.SACRALE	2
	MANI E DITA	1
Totale CORPI ESTRANEI PENETRANTI		13
	TESTA	1
	ADDOME FIANCHI BACINO REG.SACRALE	1
	ARTI INFERIORI	3
	ARTI SUPERIORI	5
	PIEDI E DITA	1
	COLONNA VERTEBRALE	1
	TORACE COSTOLE SCHIENA	11

Totale DISTRAZIONI MUSCOLARI LOMBAGGINI		23
	ARTI INFERIORI	14
	ARTI SUPERIORI	14
	FACCIA(BOCCA NASO ORECCHI)	5
	MANI E DITA	39
	OCCHI	
	PARTI MULTIPLE	
	PIEDI E DITA	3
	TORACE COSTOLE E SCHIENA	8
	TESTA	20
Totale FERITE LACERE CONTUSE		103
	MANI E DITA	3
	ARTI INFERIORI	1
	ARTI SUPERIORI	
Totale FERITE DA PUNTA		4
	MANI E DITA	44
	ARTI SUPERIORI	7
	FACCIA	3
	TESTA	1
	ARTI INFERIORI	1
	OCCHI	
	PIEDI E DITA	1
Totale FERITE DA TAGLIO		57
	ARTI INFERIORI	3
	ARTI SUPERIORI	
	FACCIA	
	OCCHI	2
	TORACE COSTOLE E SCHIENA	1
	MANI E DITA	2
Totale FERITE LACERE		8
	ADDOME FIANCHI BACINO REG.SACR	2
	ARTI INFERIORI	34
	ARTI SUPERIORI	41
	COLONNA VERTEBRALE	
	MANI E DITA	130
	FACCIA (BOCCA NASO ORECCHIE)	5
	ORGANI INTERNI	
	PARTI MULTIPLE	5
	PIEDI E DITA	59
	TESTA	1
	TORACE COSTOLE SCHIENA	60
Totale FRATTURE INFRAZIONI SCHIACCIAMENTI		337
	ORGANI INTERNI	3
	FACCIA	3
	TORACE COSTOLE SCHIENA	

Totale INTOSSICAZIONI DA GAS		6
	PIEDI E DITA	2
	MANI E DITA	4
	PARTI MULTIPLE	7
	TESTA	1
	ARTI INFERIORI	8
	TORACE COSTOLE SCHIENA	2
Totale LESIONI MULTIPLE		
	ARTI INFERIORI	131
	ARTI SUPERIORI	24
	COLONNA VERTEBRALE	
	MANI E DITA	15
	OCCHI	
	PARTI MULTIPLE	4
	PIEDI E DITA	55
	FACCIA	1
	TESTA(CRANIO COLLO NUCA)	1
	ADDOME FIANCHI BACINO REG.SACR	2
	TORACE COSTOLE SCHIENA	27
Totale SLOGATURE DISTORSIONI LUSSAZIONI		260
	ARTI INFERIORI	3
	ARTI SUPERIORI	8
	TORACE COSTOLE SCHIENA	1
	PIEDI E DITA	2
	MANI E DITA	8
	FACCIA	3
	OCCHI	7
	PARTI MULTIPLE	4
	FACCIA (BOCCA NASO ORECCHIE)	
Totale USTIONI CAUSTICAZIONI CHIMICHE		36
Totale VUOTE		30
Totale complessivo		1665


2001 - PRESTAZIONI TEMPORANEE
Gestione previdenziale e Gestione per conto INPS
IMPORTO EROGATO (in milioni) 182.407
Assicurazione Infortuni
Temporanea Inidoneità
Assicurazione Contrattuale
Malattia
Maternità


2001 - PRESTAZIONI TEMPORANEE GESTIONE PREVIDENZIALE
IMPORTO EROGATO (in milioni) 17.454
Passeggeri
Carico
Naviglio Ausiliario e Rimorchiatori
Traffico locale e Diporto
Pescherecci
39%
8%
1%
6%
46%


2001 - RENDITE IMPORTO EROGATO (in milioni) 46.888
Passeggeri
Carico
Naviglio Ausiliario e Rimorchiatori
Traffico locale e Diporto
Pescherecci
18%
59%
13%
1%
9%

AREA MEDICO - LEGALE

Anche per l'anno 2001 l'attività medico – legale è stata svolta da consulenti convenzionati operanti presso le Sedi Compartimentali in attesa delle figure professionali previste dall'organico dell'Istituto.

I prospetti allegati identificano le principali attività svolte.

Di particolare rilievo è l'aumento delle visite per valutazione o revisione postumi e l'aumento dei casi di esame della certificazione di temporanea invalidità. Ciò è motivato, quanto al primo punto, non solo dall'incremento delle visite di revisione per tutti i marittimi titolari di rendita e prima che la stessa diventi definitiva, ma anche per la sopravvenuta normativa prevista dal decreto legislativo n. 38/2000 sul danno biologico. Quanto al secondo punto, l'aumento è giustificato dal persistente impegno di valutazione e controllo i cui risultati sono evidenti nel limitato incremento (cfr. il quadro Prestazioni – B) della durata media dei giorni di assistenza.

Sono da evidenziare, altresì, per l'esercizio 2001, i dati riferiti "all'esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale", ove si assiste ad un sensibile aumento in termini assoluti di 90 e pari ad una percentuale del 72%, e i dati concernenti le "relazioni medico – legali per contenzioso giudiziario" che risultano incrementate in numero pari a 17,

corrispondente ad un aumento del 20% rispetto agli stessi dati 2000.

L'incremento è correlato alla attività fornita nelle controversie intervenute nell'esercizio 2001, ove si riscontra che a fronte di n. 328 controversie giudiziali quelle riguardanti le prestazioni rappresentano il 50%.

E' il primo esercizio, quello del 2001, che evidenzia il dato relativo al "danno biologico" di cui al predetto decreto legislativo n. 38/2000 e successive modificazioni.

Gli effetti della nuova normativa sulla gestione previdenziale e particolarmente sulle rendite non sono ancora significativi per l'anno 2001 in quanto la nuova disciplina, come noto, si applica agli infortuni sul lavoro verificatisi ed alle malattie professionali denunciate successivamente al 25/7/2000 (data della pubblicazione del decreto ministeriale del 12/7/2000).

Pertanto, agli infortuni occorsi ed alle malattie denunciate prima di tale data continuano ad applicarsi le disposizioni del Testo Unico del 1965, in un regime di coesistenza delle due discipline.

Viene, quindi, riportato nei prospetti che seguono l'ammontare di quanto corrisposto in capitale nel 2001, distinto per categoria di naviglio, in relazione alla percentuale di invalidità rilevata, nonché un monitoraggio dei casi esaminati.

Il bilancio tecnico dell'Ente, redatto nel marzo 2002, considera ipotizzabile che la nuova normativa comporterà una

sostanziale riduzione del numero medio annuo di nuove rendite. Di contro il numero delle liquidazioni in valore capitale, che nelle precedenti disposizioni aveva luogo solo ai sensi dell'art. 7 del T.U. riassorbirà tutte le nuove rendite con postumi inferiori al 16%.

Il periodico monitoraggio dei casi di danno biologico consentirà di verificarne gli effetti in maniera più efficace per gli esercizi finanziari successivi.

ATTIVITA' MEDICO-LEGALE - B

Linee di attività	**1997**	**1998**	**1999**	**2000**	**2001**	**DIFFERENZE assoluta**	**2000/2001** ***percentuali***
Visite per valutazione o revisione postumi	803	870	601	599	735	+ 136	+ 22,7 %
Visite collegiali	136	132	111	132	202	+ 70	+ 53 %
Esame certificazione di temporanea inabilità	93.986	93.268	56.663	112.209	118.337	+ 6.128	+ 5,4 %
Relazioni medico-legali su casi di temporanea inabilità	(*)	312	175	777	508	- 269	- 34,6 %
Visite di controllo richieste al S.A.S.N.	(*)	2.979	2.537	1.550	1.478	- 72	- 4,6 %
Esame delle richieste di riconoscimento di malattia professionale	176	178	159	125	215	+ 90	+ 72 %
Relazioni medico-legali per contenzioso giudiziario	98	91	104	68	85	+ 17	+ 25 %
Operazioni peritali	44	47	41	37	41	+ 4	+ 10,8 %
Relazioni causa mortis	15	15	16	13	19	+ 6	+ 46,1 %

(*) Dato non rilevato.

DANNO BIOLOGICO
(somme pagate in capitale)

CATEGORIA	INVALIDITA' 6% - 10%	INVALIDITA' 11% - %
Passeggeri	85.915,19	20.916,50
Carico	33.466,41	15.183,83
Naviglio ausiliario	34.238,51	9.600,93
Traffico locale e Diporto	-	-
Pesca	-	8.924,38
TOTALI	**153.620,11**	**54.625,64**

Monitoraggio danno biologico
1/1 - 31/12/2001

Sedi	Invalidità da 0 a 5	Da 6 a 15	Da 16 a 100
Napoli	158	28	3
Genova	48	3	-
Trieste	81	9	2
Palermo	61	8	1
Totali	**268**	**48**	**6**

MONITORAGGIO DANNO BIOLOGICO

25 luglio 2000 – 1° marzo 2002

Sedi	Numeri casi esaminati	Numero dei casi >6% compreso 0	Numero casi indennizzati in conto capitale	Numero casi costituzione di rendita	Numero casi da definire
Napoli	219	180	32	7	90
Genova	48	44	3	1	3
Trieste	316	299	15	2	-
Palermo	70	61	8	1	5
TOTALI	**653**	**584**	**58**	**11**	**98**

AREA ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

a) Riconfigurazione organizzativa dell'Istituto e nuova pianta organica

Il nuovo impianto organizzativo, disposto dalla deliberazione consiliare n.111/01 del 26 luglio 2001, pur mantenendo invariata la configurazione della Sede Centrale quale centro direzionale con compiti precipui di coordinamento dei processi di attuazione delle strategie gestionali adottate dal Consiglio di Amministrazione, di pianificazione strategica dell'attività dell'Ente e di realizzazione dei fini istituzionali in coerenza con le "linee di indirizzo" definite dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, ne ha potenziato le funzioni prevedendo, tra l'altro, la creazione di una nuova struttura di livello dirigenziale generale.

Alla suddetta struttura, specificamente deputata alle attività "preventive" e di vigilanza sono state attribuite le funzioni specifiche di controllo delle attività produttive dell'Ente.

Tale nuovo assetto ha comportato la contestuale riorganizzazione della presenza dell'Istituto sul territorio, con la previsione di agenzie di produzione in Sicilia e in Puglia al fine di ottimizzare il rapporto con l'utenza.

In tale contesto riorganizzativo la consistenza organica del personale è stata rideterminata in n. 276 unità, al fine di colmare

alcune carenze esistenti, con un maggior numero di personale e con una più elevata professionalità.

Il suddetto incremento di personale è stato riferito, in via prioritaria, ai livelli amministrativi apicali, con la previsione di figure dirigenziali di 1° e 2° fascia e di professionisti nelle aree medico – legale e statistico – attuariale, in relazione all'attuazione di specifici compiti istituzionali.

E' stato, altresì, previsto un sensibile aumento dei profili professionali riferiti all'area professionale C.

Procedure selettive interne

Nel corso del 2001 è proseguito il processo di riqualificazione del personale, in attuazione del C.C.N.L. 1998/2001 di comparto e del relativo C.C.I.E. per lo stesso periodo, tramite procedure selettive interne dirette ad accertare l'effettivo accrescimento delle conoscenze e delle competenze del personale anche attraverso la valutazione dell'esperienza professionale acquisita ed il possesso dei titoli di studio e professionali coerenti con i processi di riorganizzazione o innovazione tecnologica.

Si ricorda che le procedure selettive interne sono espletate sulla base di appositi bandi e di relative prove concorsuali nel rispetto delle disposizioni regolamentari e contrattuali vigenti.

Le procedure in questione hanno riguardato, per l'anno 2001, l'inquadramento presso la Sede Centrale, attraverso le

selezioni concorsuali predette e nell'ambito della dotazione organica, di n.8 unità di personale nella posizione economica C3 – profilo amministrativo; n.5 unità di personale nella posizione economica C4 – profilo amministrativo; n.2 unità di personale nella posizione economica C4 –profilo informatico.

Le stesse procedure hanno riguardato l'inquadramento presso la Sede di Compartimentale di Genova di n. 3 unità di personale nella posizione economica C4 –profilo amministrativo.

Concorsi pubblici

E' stato espletato, nel corso dell'anno 2001, il concorso pubblico, per esami, a n.1 posto di professionista nell'area legale – livello base – per la Sede Centrale bandito con deliberazione consiliare del 27 luglio 2000.

Al fine di porre in essere le azioni per l'ampliamento dell'organico di personale, così come previsto dalla nuova pianta organica, nel medesimo anno sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione le procedure concorsuali per n. 3 medici– 1° livello differenziato – area professionisti; n. 1 professionista nell'area statistico/attuariale – livello base; n. 2 dirigenti di II fascia e n. 1 unità di personale - posizione economica B1 - per la Sede Centrale.

Si ricorda, peraltro, che le predette procedure non hanno avuto corso a seguito delle disposizioni legislative, intervenute

nell'anno 2002, relative al blocco delle assunzioni nelle Amministrazioni pubbliche.

Assunzioni

Nell'anno 2001 sono state assunte le seguenti unità di personale:

- n.1 unità di dirigente di 2° fascia, per scorrimento della graduatoria di merito del concorso pubblico, per esami, a n.3 posti di dirigente per l'area amministrativa;
- n.3 unità in relazione al concorso pubblico, per esami, a n.2 posti nella posizione economica B2 presso la Sede Compartimentale di Genova, di cui n.2 vincitori e n.1 unità per scorrimento della graduatoria di merito.

Mobilità di personale

Al fine di provvedere, almeno in parte, alla copertura di posti resisi disponibili a seguito della più volte indicata ridefinizione della pianta organica, nel corso dell'anno sono state attivate alcune procedure di mobilità, ai sensi della normativa vigente in materia.

Mobilità in entrata

n.1 unità appartenente alla posizione economica B1 - assegnata alla Sede Compartimentale di Genova;

n.1 unità appartenente alla posizione economica C3 - assegnata alla Sede Centrale.

Si fa presente, al riguardo, che il ricorso alla mobilità si è reso necessario al fine di acquisire nell'immediato professionalità necessarie all'espletamento di specifici processi lavorativi.

Mobilità in uscita

Tale procedura trae motivo dall'interesse precipuo del dipendente che, per motivi personali, familiari, di disagio al proseguimento del rapporto di lavoro con l'Ente, richiede di essere trasferito presso altra Amministrazione. Pertanto si è ritenuto possibile accogliere particolari richieste di alcuni dipendenti.

n.2 unità appartenenti alla posizione economica C1

n.3 unità appartenenti alla posizione economica B1

E' opportuno precisare che le suddette unità di personale prestavano tutte servizio presso la Sede di Napoli, unica tra le sedi Compartimentali a presentare una situazione di sovradimensionamento sotto il profilo organico.

b) Formazione del personale

L'attività formativa svolta nel 2001 ha riguardato essenzialmente l'attuazione del piano di formazione per gli anni 2000 – 2001, concordato con le Organizzazioni Sindacali (art. 6

CCNL del comparto enti pubblici non economici 1998– 2001) ed adottato con determinazione direttoriale n. 14/2000.

Si sottolinea che i percorsi formativi individuati con il suddetto piano si sono posti nella logica di una formazione a sostegno del cambiamento strategico e organizzativo intrapreso dall'Ente.

Il piano ha previsto, in particolare, la realizzazione di un progetto formativo finalizzato alla qualificazione del personale e alla creazione di specifici profili professionali in relazione alle esigenze operative dell'Istituto, quali:

- Addetto al controllo di gestione
- Addetto alla vigilanza
- Addetto alla comunicazione pubblica secondo quanto previsto dalla legge 7 giugno 2000, n. 15, che disciplina l'attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni.

Ai predetti corsi che si sono tenuti presso la LINK CAMPUS University of Malta, sulla base dell'accordo di collaborazione fra la stessa e l'IPSEMA hanno partecipato n. 34 unità di personale

c) Posizione organizzative

Il Contratto collettivo nazionale di lavoro del comparto enti pubblici non economici 1998 – 2001, all'art. 17 prevede

l'individuazione delle posizioni di "sviluppo economico" da parte degli Enti. Tali posizioni rappresentano articolazioni interne dell'assetto organizzativo definito dall'Istituto attraverso il suo processo di riorganizzazione.

In relazione alle proprie esigenze, gli Enti possono conferire pertanto al personale appartenente all'AREA C incarichi che, pur rientrando nell'ambito delle funzioni di appartenenza, richiedono lo svolgimento di compiti di elevata responsabilità, che comportano l'attribuzione di una specifica indennità di posizione organizzativa.

Per l'attivazione di tale istituto, in attesa di completare il quadro di riorganizzazione, per il 2001 è stato predisposto un documento - allegato al Contratto integrativo di Ente per il 2001 – con il quale sono state individuate sulla base delle procedure previste dalla contrattazione collettiva, posizioni organizzative riferite alla responsabilità di processo e di sub-processo. Tali indennità sono state corrisposte al personale soltanto per il trimestre ottobre – dicembre 2001. Ciò in quanto la rivisitazione dell'impianto organizzativo dell'Ente finalizzata ad un migliore adempimento dei compiti istituzionali e a un più efficiente soddisfacimento delle esigenze dell'utenza, ha reso necessario un riordino delle sfere di attribuzione delle unità operative centrali e periferiche.

4. Relazioni Sindacali

Nell'anno di riferimento la Direzione ha dato maggiore impulso al sistema di relazioni sindacali non solo per la doverosa osservanza delle prescrizioni di legge e dei contratti collettivi, ma anche nella convinzione dell'utilità della condivisione delle scelte organizzative da parte di tutti i soggetti partecipi dell'organizzazione e dei relativi processi.

a) Costituzione delle rappresentanze sindacali aziendali.

La Direzione ha curato tutti gli adempimenti relativi alle elezioni degli organismi di rappresentanza unitaria del personale, coordinando le operazioni di voto nelle sede compartimentali.

b) Contrattazione integrativa di Ente

Nel corso del 2001, particolare rilevanza hanno avuto le relazioni sindacali, proprio in virtù – come sopra evidenziato - del ruolo attivo che la legge assegna alle Organizzazioni Sindacali nelle diverse materie attinenti l'organizzazione e la disciplina del rapporto di lavoro.
Si è pervenuti alla sottoscrizione dei seguenti accordi:

- Contratto Integrativo Decentrato di Ente, sottoscritto in data 23 novembre 2001, ed approvato dagli organismi

competenti, concernente il trattamento accessorio delle aree professionali e delle qualifiche ad esaurimento.

- Accordi sulla rimodulazione della nuova dotazione organica nell'ambito delle Sedi dell'Istituto;
- Accordo sull'attribuzione al personale degli sviluppi economici ex art. 16 del CCNL di comparto 1998 – 2001, sottoscritto in data 23 ottobre 2001;
- Accordi sull'utilizzo delle graduatorie di merito delle procedure selettive interne ai fini della riqualificazione del personale;
- Contratto Integrativo di Ente per l'anno 2001 dei Professionisti.

c) Personale dirigente.

Nel corso del 2001 si è provveduto a dare attuazione al CCNL per il quadriennio 1998 – 2001 ed il primo biennio economico 1998 – 1999 del personale dirigente dell'area 1 e il CCNL per il biennio economico 2000 – 2001 (in G.U. 28 aprile 2001 suppl. n. 97).

A tal fine si è reso necessario:

1) aggiornare il trattamento economico dei dirigenti di II fascia e ridefinire il relativo fondo per trattamento accessorio;

2) aggiornare il trattamento economico dei dirigenti di I fascia e dei dirigenti preposti ad uffici di livello dirigenziale generale, modificare con nuovi contratti individuali le clausole afferenti il trattamento economico, particolarmente quello accessorio, definito provvisoriamente nei precedenti contratti individuali.

A seguito di una determinazione della Corte dei Conti si è reso, inoltre, necessario procedere alla definizione del trattamento economico e alla stipula dei contratti individuali per i dirigenti di prima fascia collocati fuori ruolo presso l'Istituto quali componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale.

5. Contenzioso

Nell'anno in riferimento la Direzione è stata infine impegnata nella risoluzione di varie questioni in materia di rapporti di lavoro (ad esempio in tema di ferie) e, in sede giudiziaria, in alcune questioni, non numerose ma significative, essenzialmente in tema di inquadramento.

CONTROLLO DI GESTIONE

a) Monitoraggio delle linee di attività e rilevazione della produttività

Nel corso del 2001 è proseguito il programma di riorganizzazione del sistema di monitoraggio delle attività dell'Istituto che, in ossequio ai principi del dettato normativo del D.Lgs. n.286/99, ha richiesto, nella prima fase applicativa, la rilevazione della mappa delle linee di attività delle aree funzionali o dei centri di costo da parte della Direzione Generale.

Sono state, pertanto, "messe in linea", ai fini della compilazione per ciascun trimestre dell'anno da parte degli operatori delle Sedi Compartimentali, dei fogli elettronici riguardanti:

- le linee di attività distinte per aree funzionali o centri di costo con indicazione relative agli input, agli output ed ai relativi importi;
- gli indicatori di rendimento delle linee di attività ed i rispettivi metodi di calcolo, il totale convenzionale degli input e degli output, i dati informativi sulla presenza del personale e i relativi indicatori ed infine i tre indicatori di produttività del centro di costo complessivamente considerato (indicatore A: totale convenzionale degli output/totale convenzionale degli input; indicatore B: totale convenzionale degli output/numero di dipendenti

addetti al centro di costo; indicatore C: totale convenzionale degli output/numero di ore effettivamente impiegate);

- i dati relativi al personale;
- gli standards di produttività fissati in sede di contrattazione collettiva.

A partire dal secondo trimestre, inoltre, è stata prevista la redazione di un ulteriore elaborato (cd. Rilevazione progressiva) riferito al rendiconto aggregato dei risultati del trimestre di riferimento e del trimestre/semestre precedente.

Le tabelle, inoltre, sono state supportate da una relazione complessiva concernente le aree monitorate della Direzione Compartimentale con le note descrittive dell'andamento produttivo predisposte da ciascun centro di costo o area funzionale.

In base alle segnalazioni pervenute dalle Sedi compartimentali, inoltre, sono stati apportati, nel corso dell'anno, alcuni aggiustamenti che hanno riguardato essenzialmente:

a) l'esclusione dal monitoraggio delle attività amministrative non rientranti nelle competenze proprie dei centri di responsabilità amministrativa individuati (ad es. attività di segreteria; di protocollo; centralinista ecc.);
b) l'analoga parziale deduzione dell'apporto del personale collocato in posizione di staff;

c) la fornitura in linea e a scadenze prefissate, da parte del Gestore dei servizi automatizzati, dei dati riguardanti le prestazioni e le assicurazioni;

d) la modifica nella rilevazione di alcune linee di attività dell'Ufficio prestazioni con particolare riferimento alle indennità giornaliere per le quali si è provveduto a sostituire l'input (da giornate denunciate a certificati medici pervenuti) e l'output (da giornate erogate a certificati medici lavorati), l'eliminazione dal monitoraggio delle pratiche aperte nell'anno precedente ma gestite nell'anno in corso e di attività ritenute di competenza di altri uffici oppure per le quali sono stati rilevati processi di esigua entità;

e) la rilevazione dei tempi medi di attesa dell'utente;

f) la modifica nella rilevazione di alcune linee di attività dell'Ufficio Affari Generali e Personale con particolare riferimento all'attività di assemblaggio dei dati e di redazione delle relazioni di reporting e per favorire una ulteriore semplificazione, l'eliminazione delle linee riguardanti le cause di servizio, le liquidazioni di equo indennizzo, la cessione del quinto per conto terzi;

g) la previsione di linee di benchmarking per facilitare il confronto costruttivo fra i diversi centri di responsabilità riguardanti, in via sperimentale alcune linee di attività

dell'Ufficio Prestazioni e dell'Ufficio Affari Generali e del Personale.

L'attività suddetta è servita a stimolare comportamenti di analisi delle linee di produzione all'interno dell'Ente, a creare, per quanto possibile, una attenzione alla rilevazione di processi che vanno riguardati non soltanto in termini procedurali, ma nella logica di analisi delle pratiche in giacenza nelle varie fasi di lavorazione, possibilmente condotta in modo sistematico e focalizzata sui tempi di attesa.

E' certo che nel sistema che misura gli *outputs* lungo la catena utente/fornitore interno, occorrerà lavorare per una visione sempre più unitaria delle attività svolte nell'ambito del processo, per il miglioramento di questo, per la rilevazione dei costi di gestione e per l'adeguata pianificazione delle attività.

L'avvio della realizzazione del progetto di reingegnerizzazione del sistema informativo dovrà necessariamente sostenere la trasformazione dell'attuale controllo di gestione verso un sistema che risponda agli obiettivi indicati.

b) Indicatori di produttività

Si forniscono i dati più rilevanti concernenti la produttività dei centri di responsabilità e di produzione dell'attività amministrativa per l'anno 2001:

Assicurazione:

Sedi Compartimentali	**Indicatore A** *(totale convenzionale degli outputs* / totale convenzionale degli inputs)*	**Indicatore B** *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	**Indicatore C** *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	100%	27.204	17,84
Napoli	100%	10.793	7,37
Palermo	100%	6.156	4,2
Trieste	99,93%	17.182	12,09
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	99,98%	15.334	10,38

* *per outputs si intendono i risultati finali dei processi operativi svolti dagli uffic. La rilevazione dei processi è omogenea, ovviamente, per tutte le Sedi compartimentali e riguarda, oltre agli accertamenti dei premi definitivi di assicurazione e delle denunce di contributi, evidenziati nella tabella, anche altre linee di attività specificatamente individuate nel processo di rilevazione.*

Prestazioni:

Sedi Compartimentali	**Indicatore A** *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	**Indicatore B** * *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	**Indicatore C** *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	100%	21.594	15,20
Napoli	88,78%	19.507	14,21
Palermo	88,83%	16.767	12.25
Trieste	97,33%	12.591	8,99
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	93,74%	17.615	12,66

* *per la quantificazione degli output si rimanda al precedente punto d).*

Contabilità, economato e patrimonio:

Sedi Compartimentali	**Indicatore A** *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	**Indicatore B** *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	**Indicatore C** *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	49,40% *	10.343	7,31
Napoli	82,88% *	2.582	1.76
Palermo**	-	-	-
Trieste	100%	4.377	3,06
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	77,38%	5767	4,04

**i dati registrati risentono prevalentemente del processo di dismissione del patrimonio immobiliare che ha determinato una riduzione dell'attività locatizia,in ossequio ad una direttiva dell'Osservatorio Immobiliare; va tenuto presente, inoltre, che, per quanto riguarda la sede di Genova, il patrimonio immobiliare destinato all'uso commerciale,presenta la necessità di notevoli interventi di manutenzione straordinaria la cui assunzione comporta un' ulteriore difficoltà nell'attività negoziale.*

***La sede di Palermo ha svolto, anche per l'anno 2001, soltanto alcune delle linee di attività che ordinariamente sono esplicate dalle altre Sedi compartimentali. Il dato, pur rilevato, non è stato trascritto in quanto non è ancora confrontabile con quello delle altre Sedi compartimentali. Le attività amministrative non esplicate dalla Sede di Palermo vengono svolte da quella di Napoli.*

Affari Generali e Personale:

Sedi Compartimentali	**Indicatore A** *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	**Indicatore B** *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	**Indicatore C** *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	99,52%	2.214	1,49
Napoli	99,83%	5.599	3.53
Palermo*	-	-	-
Trieste	100%	2.949	2,18
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	99,78%	3.587	2,40

**La Sede compartimentale di Palermo non svolge, per il momento, i compiti connessi alla elaborazione dei prospetti paga del personale, alla gestione dei tickets - mensa, agli adempimenti fiscali relativi alla elaborazione del Cud , alle operazioni di conguaglio connesso ai modelli 730 ed altre funzioni amministrative attualmente svolte dagli uffici AA.GG e Pers.*

Legale:

Sedi Compartimentali	**Indicatore A** *(totale convenzionale degli outputs / totale convenzionale degli inputs)*	**Indicatore B** *(totale convenzionale degli outputs /numero dei dipendenti addetti al centro di costo)*	**Indicatore C** *(totale convenzionale degli outputs /numero ore effettivamente impiegate)*
Genova	91,86%	1.343	0,95
Napoli	99,40%	999	0,71
Palermo	-	-	-
Trieste	100%	2.403	1,57
Ipsema *(media ponderata di produttività)*	97,09%	1.581	1,08

Quanto ai tempi di attesa dell'utente esterno (marittimi e armatori), nel corso del 2001 sono stati consolidati quelli registrati nel 2000:

Tempi medi di attesa dell'utente

Prestazioni				**Assicurazioni**			
1999	**2000**	**2001**	**Scostamento** *(2000 –2001)*	**1999**	**2000**	**2001**	**Scostamento** *(2000-2001)*
gg 16	gg 15	gg 15	-	gg 16	gg 10	gg 10	-

Dalle anzidette tabelle si evince che l'attività istituzionale facente capo all'Istituto viene svolta con apprezzabili indici di

performance (cfr. indicatore A). I livelli di produttività medi per addetto tra Sedi per lo stesso centro di responsabilità e all'interno delle Sedi tra i diversi centri risentono ancora di una non perfetta distribuzione delle risorse all'interno dei centri anche in relazione allo stato di attuazione della nuova pianta organica.

c) Indici di presenza

La presenza del personale nell'anno 2001 è riassunta sinteticamente nei seguenti dati:

Dati sulla presenza del personale	***Valori***
Presenze del personale	89,82%
Assenze per malattia	7,54%
Assenze per istituti contrattuali *(es.: art. 19 CCNL di integrazione del CCNL 1998 – 2001; art.19 del CCNL 1994 – 1997)*	2,25%
Assenze per istituti ex lege *(es: art.16 D.lgs.151/2001 - maternità)*	0,39%
	100%

Le percentuali di cui sopra sono state calcolate sul numero potenziale dei giorni lavorativi che è dato dal numero complessivo dei giorni dell'anno con esclusione delle festività (domeniche, sabati e altri giorni festivi), ferie e periodi di aspettativa senza assegni.

d) Costo del personale.

L'analisi del costo del personale dell'esercizio 2001 evidenzia un incremento percentuale complessivo pari al 5,34% rispetto ai valori corrispondenti registrati nel corso del 2000.

Descrizione della spesa*	Anno 2000	Anno 2001	Differenza in valore assoluto	Tasso di variazione percentuale
Stipendi ed altri assegni al personale	4.393.574,86	4.504.366,89	110.792,03	2,52%
Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività	1.790.023,45	2.130.218,51	340.195,06	19,01%
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	1.464.125,34	1.460.357,67	- 3.767,67	-0,26%
Interventi a favore del personale e familiari	89.842,58	90.121,73	279,15	0,31%
Spese per il servizio mensa	250.384,20	229.632,21	- 20.751,99	-8,29%
Totale generale	**7.987.950,43**	**8.414.697,01**	**426.746,58**	**5,34%**

**dati in euro*

L'incremento è da imputare essenzialmente all'attuazione delle nuove disposizioni in materia di rinnovi contrattuali che hanno determinato una crescita del trattamento accessorio, quale conseguenza della nuova articolazione delle voci retributive stabilite dai contratti collettivi nazionali di lavoro e dai contratti decentrati di Ente.

SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 2001

LIVELLO	GENOVA	TRIESTE	ROMA	NAPOLI	PALERMO	TOTALE
Dirigente 1^ fascia	-	-	3	-	-	3
Dirigente 2^ fascia	1	1	2	2	-	6
Dir. med. I liv. t.p.	-	-	-	-	-	-
Prof. leg. LIV. II diff.	-	-	-	-	-	-
Prof. leg. LIV. I diff.	-	1	-	-	-	1
Prof. leg. LIV. iniz.	-	-	1	-	-	1
Prof. tec. liv. iniz	-	-	1	-	-	1
Isp. Generale r.e.	1	-	-	-	-	1
Direttore Divisione r.e.	-	-	-	-	-	-
C4	4	2	7	-	-	13
C3	2	3	11	3	1	20
C1	11	16	4	40	4	75
B2	7	14	3	6	-	30
B1	3	-	2	43	12	60
A2	1	4	1	4	2	12
A1	2	1	-	1	-	4
TOTALE	32	42	35	99	19	227

ATTIVITA' LEGALE

Premessa

L'attività legale dell'Istituto, per l'anno 2001, è stata espletata per le Sedi compartimentali di Genova e Napoli interamente da professionisti esterni, attesa la carenza, per tali Sedi compartimentali, di avvocati interni appartenenti al ruolo professionale, mentre l'attività di competenza della Sede di Trieste è stata svolta dall'avvocato della Sede, ad eccezione di limitatissimi casi.

In primo luogo occorre sottolineare che tutti i dati descritti nella presente relazione attengono al contenzioso instaurato nell'anno 2001, la cui gestione non può, tuttavia, ritenersi esaustiva dell'intera attività dell'area legale, nella quale va ricompressa anche la gestione di quel contenzioso relativo agli anni precedenti e non ancora definito, che non costituisce oggetto di rilevazione della presente analisi, pur rappresentando parte del processo produttivo dell'anno 2001.

In secondo luogo appare opportuno precisare che l'attività di seguito descritta e i dati ad essa attinenti si riferiscono a quel contenzioso originato dallo svolgimento dell'attività propriamente istituzionale che, come tale, è demandata alle Sedi compartimentali, alla quale, dunque, occorre affiancare la diversa funzione che connota l'attività dell'Avvocatura Centrale. I compiti più propriamente operativi che caratterizzano le Sedi

compartimentali sono coordinati dall'Avvocatura Centrale, che svolge una funzione di raccordo, volta ad impartire indirizzi unitari, in primo luogo, ai processi lavorativi ed in secondo luogo alle linee difensive dell'Istituto. A tale funzione si affianca un'attività di natura amministrativa e di consulenza che l'Avvocatura Centrale rende, peraltro, non soltanto alle Sedi compartimentali, ma anche agli organi dell'Istituto ed alle Direzioni Centrali, consistente nella formulazione di pareri per la soluzione delle principali problematiche giuridiche.

Tipologia del contenzioso

Una prima suddivisione può essere fatta tra il contenzioso "attivo", che vede cioè l'Istituto quale attore e quello "passivo", in cui l'Istituto riveste la posizione processuale di convenuto.

Quanto al contenzioso attivo, esso attiene prevalentemente ai seguenti settori:

1) azioni di regresso nei confronti degli armatori;
2) azioni di rivalsa verso terzi;
3) procedure concorsuali relative all'area assicurazione;
4) recupero crediti dell'Istituto relativi all'area assicurazioni;
5) contenzioso relativo all'area patrimonio, quale sfratti per finita locazione o morosità, recupero crediti.

Quanto, invece, al contenzioso passivo, si tratta delle seguenti tipologie di controversie:

1) contenzioso relativo all'area prestazioni per casi di infortunio;
2) contenzioso relativo all'area prestazioni per casi di malattia professionale;
3) contenzioso relativo all'area prestazioni per casi di malattia comune o maternità;
4) contenzioso relativo all'area prestazioni per altre indennità (indennità contrattuale, indennità per temporanea inidoneità alla navigazione);
5) contenzioso relativo all'area assicurazioni per casi di opposizione a cartelle esattoriali;
6) contenzioso relativo all'area patrimonio, contabilità ed economato;
7) contenzioso relativo al trattamento giuridico od economico del personale.

Effettuata tale preliminare suddivisione, si analizzano dapprima i dati relativi alle azioni di surroga e regresso, atteso che gli stessi, essendo oggetto di rilevazione per la prima volta, sono stati scorporati da quelli relativi alle aree istituzionali.

Nella tabella A sono state distinte le azioni giudiziali da quelle stragiudiziali.

TABELLA A

Azioni di surroga e regresso

	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	TOTALE	
A) Azioni giudiziali					
domande giacenti a inizio anno	18	13	6	37	
domande pervenute nell'anno	1	1	0	2	
domande definite nell'anno	1	3	0	4	
domande giacenti a fine anno	18	11	6	35	
somme da recuperare	L. 6.936.870	L. 1.871.350.190	L. 2.015.783.102	**L. 3.894.070.162**	**€ 2.011.119,40**
somme recuperate		L. 193.678.518		**L. 193.678.518**	**€ 100.026,61**
spese legali (oneri)	L. 3.699.495		L. 12.270.976	**L. 15.970.471**	**€ 8.248,06**
B) Azioni stragiudiziali					
azioni giacenti a inizio anno	20	37	0	57	
azioni pervenute nell'anno	24	7	0	31	
azioni definite nell'anno	9	4	0	13	
azioni giacenti a fine anno	35	40	0	75	
somme da recuperare	L. 170.689.189	L. 952.179.119	0	**L. 1.122.868.308**	**€ 579.913,08**
somme recuperate	L. 37.801.110	L. 27.560.760	0	**L. 65.361.870**	**€ 33.756,59**
spese legali (oneri)			0		

Si precisa che l'importo relativo alle somme da recuperare in via giudiziale comprende, per la Sede compartimentale di Trieste, il credito vantato dall'Istituto nei confronti dell'Armatore Ravennavi S.p.a. per il cui recupero è pendente l'azione di regresso, mentre per la Sede compartimentale di Napoli nella voce "somme da recuperare" sono inclusi n. 3 giudizi (Ipsema c/ Rimorchiatori Napoletani; Ipsema c/ Russo, Scarpati, De Simone; Ipsema c/ Giacalone Rosario e Giuseppe) pendenti per il recupero della somma complessiva di £. 1.57.290.966.

Nella successiva tabella B sono stati riportati, distintamente per ciascuna Sede, i dati relativi alla consistenza del contenzioso nuovo, ripartito nelle principali aree di attività dell'Istituto.

TABELLA B

TIPO DI CONTROVERSIE

	GENOVA	NAPOLI	PALERMO	TRIESTE	TOTALE
CONTRIBUTI					**64**
Procedure esecutive	0	18	0	9	**27**
Giudizi	1	7	0	2	**10**
Procedure concorsuali	7	17	0	3	**27**
PRESTAZIONI					**160**
Infortuni	4	49	0	10	**63**
Malattie professionali	11	58	0	6	**75**
Malattie comuni	3	15	0	2	**20**
Amianto	0	2	0	0	**2**
PATRIMONIO-ECONOMATO	3	9	0	11	**23**
PERSONALE	1	2	0	0	**3**
VARIE	3	11	0	0	**14**
ATTIVITA' STRAGIUDIZIALE	37	24	0	3	**64**
TOTALE	**70**	**212**	0	**46**	**328**

Dalla tabella B può evincersi che, nell'anno 2001, sono state instaurate n. 328 nuove controversie, di cui n. 64 sono stragiudiziali.

Delle residue 264 controversie giudiziali può effettuarsi la seguente ripartizione per materia

CONTRIBUTI: **n. 64**

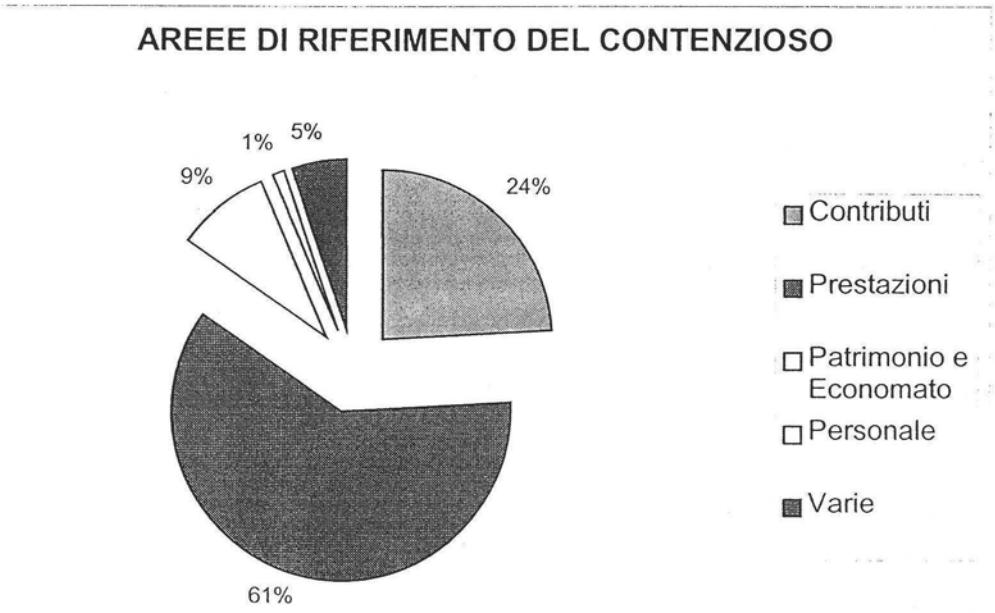
PRESTAZIONI: **n.160**

PATRIMONIO –ECONOMATO **n. 23**

PERSONALE **n. 3**

VARIE **n. 14**

Nella figura di seguito riportata sono riprodotte le percentuali relative alle differenti aree.



Dal grafico emerge con chiarezza che i due settori dove il contenzioso è prevalente sono quelli attinenti alle aree istituzionali, ossia la riscossione coattiva dei contributi nei confronti degli armatori e l'erogazione delle prestazioni a favore

dei lavoratori assicurati, con una netta prevalenza dell'area relativa alle prestazioni, settori che assieme costituiscono un numero di controversie pari a 224 sul totale di 264, con una percentuale dell'85%.

Esaminando, in particolare, l'area dei **CONTRIBUTI**, come è noto, per effetto delle modifiche apportate dal D. Lgs. 26/2/1999 n. 46, la riscossione coattiva dei crediti contributivi non avviene più attraverso il procedimento di ingiunzione, bensì attraverso la riscossione a mezzo ruolo a norma dell'art. 1 L. 28/9/1998 n. 337.

La riforma del sistema di riscossione dei crediti contributivi è entrata in vigore a partire dal 1° luglio 1999. Il regime transitorio, disciplinato anche da circolari interne, ha previsto di instaurare la procedura di ingiunzione nei casi in cui i ricorsi per decreti ingiuntivi siano stati depositati entro tale data.

Successivamente a tale data il recupero coattivo del credito contributivo non concerne l'attività legale, bensì quella amministrativa.

Le 64 controversie in materia di contributi possono essere ulteriormente raggruppate per materia e per territorio come segue:

PROCEDURE ESECUTIVE 27

GIUDIZI 10

PROCEDURE CONCORSUALI 27

Anche delle 160 controversie relative all'area **PRESTAZIONI** può essere effettuata la seguente ripartizione per materia e per territorio:

INFORTUNI 63

MALATTIE PROFESSIONALI 75

MALATTIE COMUNI 20

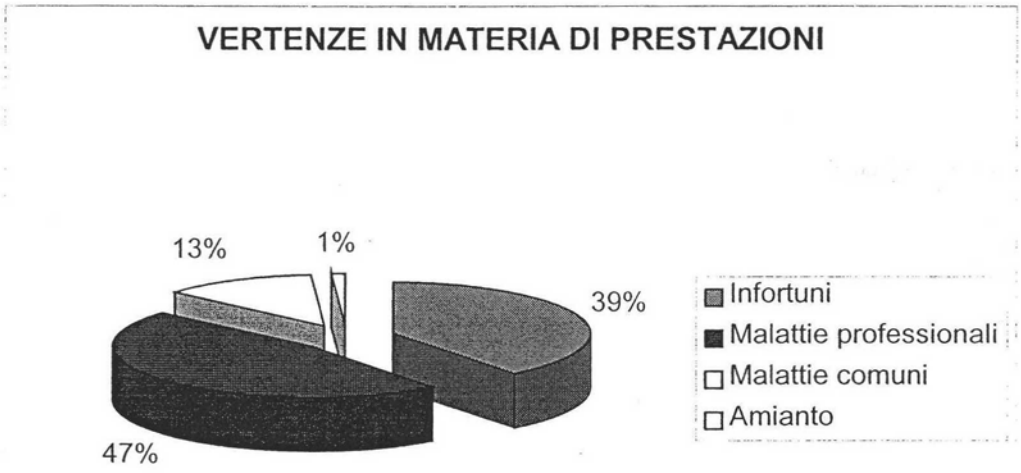
AMIANTO 2

Preme evidenziare che la voce "amianto" identifica quel contenzioso che coinvolge l'Istituto per il rilascio della documentazione attestante l'esposizione all'amianto per il conseguente riconoscimento dei benefici pensionistici da parte dell'INPS.

Si evidenzia che tale contenzioso, comparso per la prima volta nel 1997, ha interessato soltanto la Sede compartimentale di Napoli, sia per l'anno 2001 che per gli anni passati, per i quali il

numero di tali giudizi era più consistente (anno 1997 n. 18 casi; anno 1998 n. 17; anno 1999 n. 27; 2002 n. 2).

I giudizi relativi ai casi di asbestosi per inalazione di fibre di amianto sono stati, invece, inseriti nella voce "malattie professionali".



Come è dato riscontrare dal grafico, le controversie aventi ad oggetto la richiesta di riconoscimento di malattia professionale sono maggiori di quelle relative agli infortuni sul lavoro (n. 75 controversie sul totale di 160, rispetto a n. 63 per infortuni). La ragione primaria di ciò si rinviene nella pronuncia della Corte Costituzionale n. 179/88, in base alla quale, come noto, al sistema "tabellare", che riconosce la natura professionale soltanto di quelle malattie esplicitamente previste, si è andato sostituendo un sistema cosiddetto "misto", che riconosce anche le malattie

cosiddette non tabellate, spostando tuttavia l'onere della prova dell'origine professionale della patologia lamentata sul lavoratore, il quale, secondo la giurisprudenza di merito ormai dominante, atteso il noto principio del *favor lavoratoris*, riesce spesso a fornire la prova del nesso eziologico, da cui consegue la natura professionale della malattia, semplicemente asserendo di aver espletato attività a bordo delle navi assicurate dall'Istituto, con conseguente condanna dello stesso all'erogazione della relativa prestazione.

La maggior parte delle richieste di malattia professionale attiene alle ipoacusie da rumore per le quali risulta ancor più difficoltoso fornire la prova dell'origine extra- lavorativa, anche in quei casi in cui la rumorosità della vita civile potrebbe dare adito a dubitare dell'origine professionale della patologia.

Per ciascuna delle suddette aree appare interessante effettuare un'analisi comparativa dell'andamento del contenzioso relativamente agli anni 1996 - 2001.

Nella tabella che segue sono stati inseriti i dati relativi al numero complessivo di controversie per l'intero territorio e distintamente per ciascun anno.

TABELLA C

TIPO DI CONTROVERSIE	1996	1997	1998	1999	2000	2001	Differenze 2001/0	
CONTRIBUTI							assolute	perc.%
Procedure esecutive	187	144	77	139	40	27	-13	-32,5%
Giudizi	38	13	13	22	24	10	-14	-58,3%
Procedure concorsuali	(*)	(*)	(*)	(*)	11	27	16	145,5%
TOTALI					**75**	**64**	**-11**	**-14,7%**
PRESTAZIONI								
Infortuni	71	45	62	59	69	63	-6	-8,7%
Malattie professionali	92	163	75	82	121	75	-46	-38,0%
Malattie comuni	20	17	17	19	17	20	3	17,6%
TOTALI					**207**	**158**	**-49**	**-23,7%**
PATRIMONIO-ECONOMATO	34	23	7	8	25	23	**-2**	**-8%**
PERSONALE	13	6	1	4	4	3	**-1**	**-25%**
VARIE	22	25	29	3	9	14	**5**	**55,6%**

(*) *dato non rilevato*

Ponendo a raffronto l'anno 2001 con il precedente, si osserva che il contenzioso relativo all'area contributi è diminuito, passando da un totale di 75 controversie a 64, con una riduzione percentuale del 14,7%. In particolare, se si osservano le singole voci dell'area in esame, si noterà che per le procedure esecutive dalle 139 controversie dell'anno 1999 si è passati nel 2000 a 40 e nel 2001 a 27, con una riduzione rispetto all'anno precedente del 32,5%. Ciò è dovuto alle modifiche normative del D. Lgs.

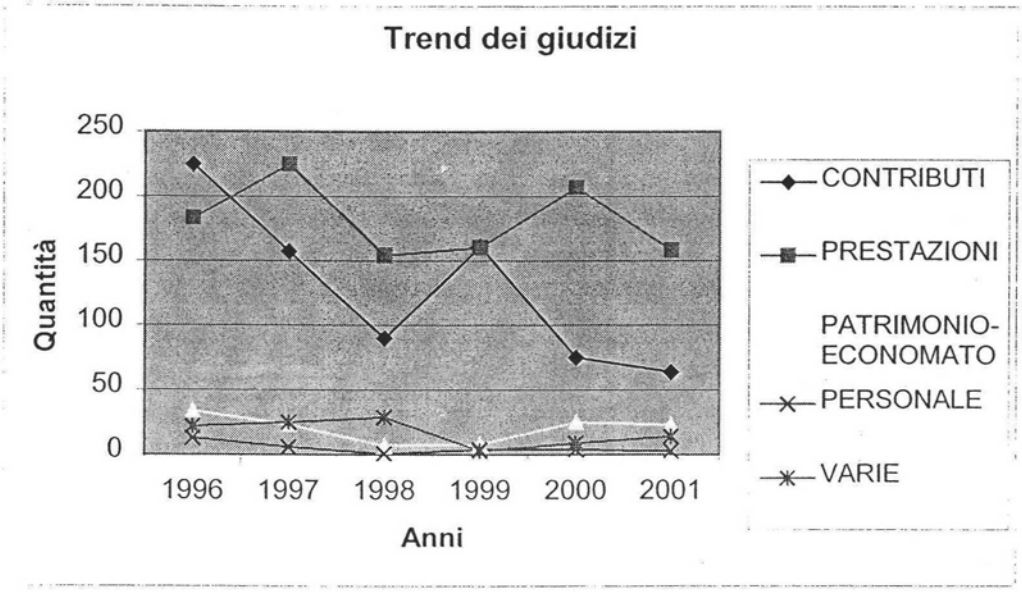
26/2/1999 n. 46, in virtù del quale, come sopra esposto, a partire dal 1999 il recupero dei crediti contributivi non avviene più attraverso la procedura di ingiunzione e la successiva procedura esecutiva.

Anche per quanto attiene alla sottovoce "giudizi", trattandosi per la maggior parte dei casi dei giudizi di cognizione instaurati a seguito di opposizione ai decreti ingiuntivi, la contrazione del contenzioso è decisamente sensibile, vale a dire del 58,3%.

In rilevante aumento, invece, appare il contenzioso relativo alle procedure concorsuali, per le quali si riscontra l'esistenza, per la prima volta nell'anno 2000, di n. 11 controversie, che diventano nell'anno 2001 n. 27, con un incremento pari a più del doppio (145,5%). Tale dato testimonia l'esistenza di un maggior numero di sentenze dichiarative dei fallimenti delle Società armatoriali nei cui confronti l'Istituto vanta crediti contributivi, per il cui recupero vengono presentate istanze di insinuazione ai passivi dei fallimenti.

Quanto, invece, alle prestazioni, pur registrandosi un maggior numero di controversie in materia di malattie professionali rispetto agli infortuni sul lavoro, si registra, in entrambi i settori, una contrazione del contenzioso (da n. 69 controversie a n. 63 per gli infortuni; da n. 121 a n. 75 per le malattie professionali); soltanto per le malattie comuni si registra, invece, un lieve aumento del 17,6%.

Nel grafico che segue il numero delle controversie è stato tradotto in differenti linee per ciascuna delle aree indicate.



RECUPERO CREDITI

Quanto ai crediti per morosità dei conduttori, nell'anno 2001 sono stati attivati i giudizi elencati nella tabella che segue, dalla quale risulta un recupero pari a € 91.579,42 sul totale di € 158.873,54.

Occorre precisare che il dato in esame attiene soltanto all'arco temporale di riferimento ed è costituito da quei procedimenti giudiziali attivati nell'anno 2001, molti dei quali non si sono conclusi nello stesso periodo. Il recupero attiene, pertanto, esclusivamente a quei giudizi conclusi nell'anno 2001, non essendo stato registrato il recupero avvenuto nell'anno 2001, ma relativo a giudizi instaurati negli anni precedenti.

Recupero morosità canoni di locazione

	Cause pendenti		Stato dei giudizi	Importi da recuperare		importi recuperati	
	uso abitativo	uso diverso					
Genova		Agosti M.-"Carla Bomboniere"		L. 45.352.303	€ 23.422,51		
		Fall. Agosti M. "Carla Bomboniere"	credito ammesso al passivo	L. 45.932.003	€ 23.721,90		
		Elettrocasa		L. 93.237.577	€ 48.153,19	L. 98.133.571	€ 50.6
		Verdina Achille		L. 56.978.656	€ 29.427,02	L. 40.874.970	€ 21.1
		M.Salute -ind. occ. dal 1/6/93 C. di Appello di Genova	in corso				
		M.Salute -ind. occ. al 31/5/93 C. di Cassazione	concluso				
		M.Salute -ind. occ. dal '83/'94 C. di Cassazione	in corso				
Napoli	Andracci Rosa		in corso	L. 2.203.591	€ 1.138,06		
	Ciardi Pasquale		in corso	L. 14.232.417	€ 7.350,43		
	Verde Aurelio		in corso	L. 11.371.578	€ 5.872,93		
	Sorrentino Patrizio		concluso	L. 5.578.200	€ 2.880,90	L. 5.578.200	€ 2.8
	Borriello Antonietta		concluso	L. 5.087.182	€ 2.627,31	L. 5.087.182	€ 2.6
		Iniziative Lombarde(***)	Appello Iniziative				
		Ministero della Salute (****)	Appello IPSEMA				
Trieste		Conzina Paolo	concluso	L. 14.048.820	€ 7.255,61	L. 14.048.820	€ 7.2
		I.M.S.T. s.r.l.	concluso	L. 13.599.741	€ 7.023,68	L. 13.599.741	€ 7.0
			Totali	L. 307.622.069	€ 158.873,54	L. 177.322.484	€ 91.5

*) Indennità di occupazione dal '83/'94 pari ad € 686.887,68

*) Indennità di occupazione dall'1/6/93 pari ad € 2.534.079,49

**) Liquidati in sentenza € 123.949,66 a semestre a partire dal II semestre anno 1982 e fino alla data di occupazione dell'immobile

***) Liquidati in sentenza I grado € 1004.356,44

Quanto, invece, ai crediti contributivi, come si evince dalla successiva tabella D, il recupero in via legale nell'anno 2001 è stato pari a £. 795.467.241, distribuito sul territorio come segue:

Sede compartimentale di Genova £. 84.101.000

Sede compartimentale di Napoli £. 339.553.239

Sede compartimentale di Trieste £. 371.813.002

A fronte del recupero delle suddette somme è stato sostenuto un onere finanziario pari a complessive £. 98.143.568, distribuito sul territorio come segue:

Sede compartimentale di Genova £. 2.763.000

Sede compartimentale di Napoli £. 84.581.719

Sede compartimentale di Trieste £. 10.798.849

TABELLA D

	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	TOTALE	
A) Recupero crediti contributivi					
somme recuperate in via legale	L. 84.101.000	L. 339.553.239	L. 371.813.002	**L. 795.467.241**	**€ 410.824,54**
recuperi da concordato con adesione	0	0	0		
spese legali (oneri)	L. 2.763.000	L. 84.581.719	L. 10.798.849	**L. 98.143.568**	**€ 50.686,92**
numero posizioni recuperate	2	15	17	**34**	
sentenze favorevoli su totale sentenze	1 su 1	5 su 8	1 su 1	**7 su 10**	
B) Giudizi relativi a domande di prestazioni					
domande giudiziali giacenti a inizio anno	75	432	64	**571**	
domande pervenute nell'anno	18	124	18	**160**	
domande definite nell'anno	19	108	23	**150**	
domande giacenti a fine anno	74	448	59	**581**	
spese legali (oneri)	L. 65.046.000	L. 763.775.174	L. 128.303.156	**L. 957.124.330**	**€ 494.313,46**
sentenze favorevoli su totale sentenze	12 su 24	66 su 108	17 su 23	**95 su 155**	
C) Oneri sostanziali totali					
spese legali totali (incluse quelle sub A e B)	L. 73.704.000	L. 861.709.471	L. 139.102.005	**L. 1.074.515.476**	**€ 554.940,93**
spese per il personale					
altre spese					

ESITI

Il bilancio dell'attività legale nell'anno 2001 è il seguente: su 173 sentenze pubblicate n. 107 hanno avuto esito favorevole per l'Istituto. Come evidenzia la figura, anche per l'anno 2001 il bilancio può, pertanto, ritenersi positivo per l'Istituto.



TABELLA E

	GENOVA	NAPOLI	TRIESTE	TOTALE
TOTALE SENTENZE PUBBLICATE	26	122	25	**173**
di cui favorevoli	14	74	19	**107**

La distribuzione geografica degli esiti dei giudizi, schematizzata nella tabella E, è la seguente:

Sede compartimentale di Genova	su 26 esiti	n.	14
favorevoli;			
Sede compartimentale di Napoli	su 122 esiti	n.	74
favorevoli;			
Sede compartimentale di Trieste	su 25 esiti	n.	19
favorevoli.			

Degli esiti di ciascuna Sede può essere effettuata un'ulteriore divisione per materia, come risulta dalla precedente tabella D:

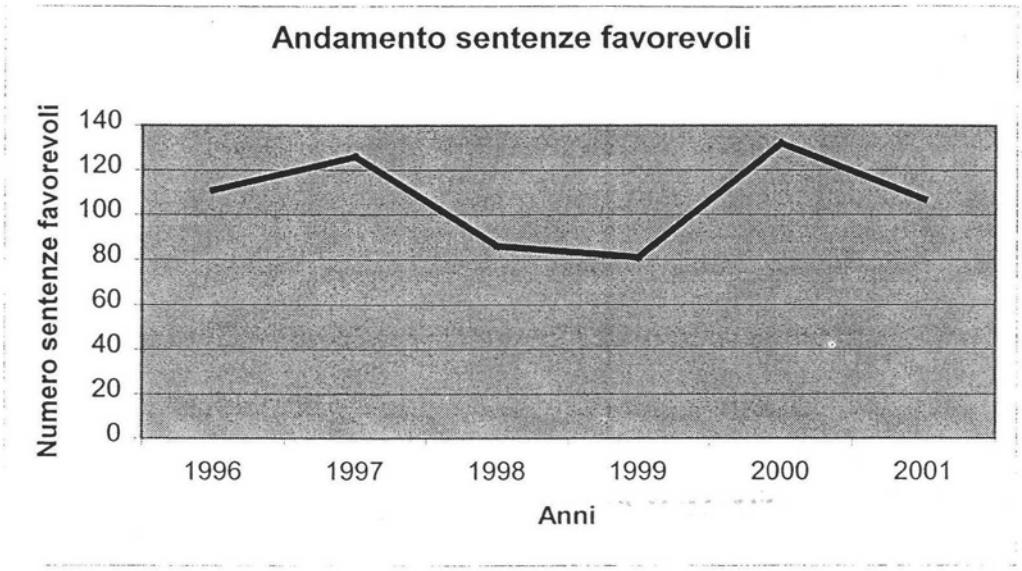
Sede compartimentale di Genova	su 26 esiti	14 favorevoli
crediti contributivi	su 1 esito	1 favorevole
prestazioni	su 24 esiti	12 favorevoli
varie	su 1 esito	1 favorevole
Sede compartimentale di Napoli	su 122 esiti	74 favorevoli
crediti contributivi	su 8 esiti	5 favorevole
prestazioni	su 108 esiti	66 favorevoli
varie	su 6 esiti	3 favorevole
Sede compartimentale di Trieste	su 25 esiti	19 favorevoli
crediti contributivi	su 1 esito	1 favorevole
prestazioni	su 23 esiti	17 favorevoli
varie	su 1 esito	1 favorevole

Appare interessante, in proposito, effettuare un'analisi comparativa dell'andamento del contenzioso a partire dall'anno 1996 sino al 2001. Dal raffronto emerge che anche negli anni precedenti la netta maggioranza delle controversie giudiziarie è sempre stata favorevole per l'Istituto. La tabella F sintetizza gli esiti del contenzioso nell'arco temporale di riferimento, riportando, per ciascun anno, le percentuali di sentenze favorevoli rispetto al totale di sentenze pubblicate.

I dati relativi al numero delle sentenze favorevoli sono stati, da ultimo, trasfusi nel grafico che segue, che consente di visualizzare il trend dell'andamento del contenzioso nell'arco dei sei anni di riferimento.

TABELLA F

ANNO	SENTENZE PUBBLICATE	SENTENZE FAVOREVOLI	Percentuale
1996	145	111	77%
1997	172	126	73%
1998	145	86	59%
1999	126	81	64%
2000	217	132	61%
2001	173	107	62%


Andamento sentenze favorevoli
Numero sentenze favorevoli
140
120
100
80
60
40
20
0
1996
1997
1998
1999
2000
2001
Anni

AREA INFORMATICA

Uno degli obiettivi fondamentali perseguiti dall'Istituto nel corso degli ultimi anni, assieme al risanamento economico-finanziario e all'organizzazione su nuove basi della struttura, è consistito nel rifacimento del sistema informatico.Ciò nella convinzione che alla base delle moderne organizzazioni di lavoro un posto di rilievo spetta ai sistemi informativi per garantire servizi efficaci ed economicità di gestione.

Sulla base di ciò, come è noto, nel corso del 2000 si è proceduto, a seguito di procedura concorsuale di livello comunitario, ad affidare i servizi di gestione, manutenzione, formazione e sviluppo del sistema informativo.

Senza tralasciare le attività condotte nell'anno per la manutenzione e gestione dell'attuale sistema, l'attenzione dell'Amministrazione si è subito concentrata sulla costruzione del progetto del nuovo sistema informativo e sull'avvio delle attività per la sua realizzazione.

In tal senso i primi mesi dell'anno sono stati dedicati alla formulazione del nuovo progetto che ha superato, migliorandola in alcune parti, l'idea originaria indicata dall'Amministrazione in sede di gara.

Su tale progetto è stato acquisito un nuovo parere dell'AIPA che ha condiviso in pieno la proposta avanzata dall'Amministrazione di abbandonare un sistema proprietario e

centralizzato basato su AS/400, per passare ad uno di natura aperta e con una struttura client-service.

Sulla base del nuovo progetto, che è stato accompagnato, nei limiti delle risorse complessive previste nel quinquennio per la gestione del contratto, da una concentrazione della spesa nei primi tre anni per abbreviare i tempi di avvio del nuovo sistema, si sono iniziate le attività progettuali.

In particolare sono stati creati i gruppi di lavoro interni per la reingegnerizzazione delle procedure istituzionali (contributi e prestazioni) che hanno iniziato, congiuntamente con i tecnici della società aggiudicataria, l'analisi amministrativa delle procedure e il riscontro delle attività di sviluppo da quest'ultima via via realizzate.

Parallelamente la società di gestione ha avviato la presentazione dei pacchetti offerti per le aree non istituzionali (contabilità, protocollo,ecc.) e sui quali l'Amministrazione ha avviato l'esame per richiedere le necessarie personalizzazioni.

Sulla base degli obblighi contrattuali il gestore ha provveduto, inoltre, alla predisposizione del piano di acquisto dell'hardware e software di base necessario per la realizzazione del nuovo sistema informativo.

Su quest'ultimo punto, l'Istituto ha provveduto, in prossimità della fine del 2001, ad indire un apposito pubblico incanto per la fornitura dei server e del software di base richiesto.Tale attività, peraltro, dovrà proseguire nel 2002 con la

sostituzione delle postazioni di lavoro obsolete o non più rispondenti ai requisiti richiesti dal nuovo sistema informativo.

I tempi di avvio di quest'ultimo sono stati previsti per l'estate del 2003.

Nel corso del 2001, infine, è stato deciso l'avvio di una serie di servizi da offrire all'utenza tramite internet.

I servizi progettati e realizzati riguardano l'autoliquidazione on-line per le denunce contributive dei datori di lavoro e i servizi di informazione a favore dei marittimi assistiti sullo stato delle liquidazione dei trattamenti di malattia.Entrambi i servizi hanno avuto il loro avvio concreto con l'inizio del 2002.

Alle attività finora descritte vanno poi aggiunte le iniziative svolte nel campo formativo per preparare il personale dell'Istituto all'utilizzo del nuovo sistema informativo.

Nel corso dell'anno sono stati, in proposito, tenuti n.25 corsi (word, word avanzato, excel e windows 2000 client-server), con un numero di 103 giornate formative complessive, che hanno interessato una platea di 167 dipendenti.

AREA FINANZA E PATRIMONIO

1. *GESTIONE FINANZIARIA*

La gestione finanziaria dell'esercizio 2001 conferma l'andamento positivo registrato nel corso del 2000, che come è noto ha rappresentato l'anno di inversione positiva della situazione economico-finanziaria dell'Istituto.

Il conto economico del 2001, infatti, si chiude come il precedente in maniera positiva e ciò dopo gli anni 1996/1999 caratterizzati da disavanzi coperti attingendo alla riserva generale.

Tale risultato si è reso possibile grazie al miglioramento della situazione finanziaria complessiva dell'Istituto ed in particolare correggendo in maniera positiva il rapporto tra entrate correnti e spese correnti che precedentemente non consentiva di far fronte agli accantonamenti previsti dalla legge per le riserve e i fondi obbligatori.

L'andamento della situazione ora descritto è sinteticamente riportato nelle seguenti tabelle:

RISULTATO ECONOMICO

1998	1999	2000	2001
-33.352	-36.192	+21.104	+637

Dati in milioni

RISULTATO DI PARTE CORRENTE

1998	1999	2000	2001
-5.389	-793	+27.563	+36.346

Dati in milioni

La dimensione dell'avanzo economico del 2001, rispetto a quella dell'anno precedente, è dipesa dai maggiori accantonamenti effettuati nell'esercizio a favore della riserva matematica e al fondo ammortamento beni immobili.

La situazione patrimoniale, infine, registra un aumento del patrimonio netto di £.25.325.855.022, che fa raggiungere al patrimonio dell'Istituto il valore di £.316.296.000.218

Entrate correnti

La composizione delle entrati correnti, pari complessivamente a lire 147.253.451.952, è per il 23 %(lire 34.415.549.490) riconducibile ai premi e contributi a carico degli armatori, per il 55 % ai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva e per il 22 % ad entrate diverse.

Quest'ultima voce è costituita per il 33 % (lire 10.661.197.672) dai redditi e proventi patrimoniali, per il 65 % (lire 20.728.671.606) dalle poste correttive e compensative delle entrati correnti , fra le quali sono compresi i rimborsi dell'INPS per i servizi svolti dall'Istituto, e per il restante 2% (lire

737.623.325) da entrate non altrimenti classificabili (sanzioni, soprappremi,proventi derivanti dalla prestazioni di servizi,ecc.).

Il confronto con l'esercizio precedente indica un aumento delle entrati correnti pari a lire 18.362.537.174, riconducibile all'aumento del gettito contributivo,essendo le altre entrate rimaste sostanzialmente immutate.

Spese correnti

Le spese correnti sono risultate complessivamente pari a lire 110.907.673.275 e sono riconducibili per il 3,6 % (lire 3.944.533.558) alle spese per gli organi, per il 15,5 % (lire 17.104.689.616) alle spese per il personale, per il 7,3 % (lire 8.069.920.402) alle spese di funzionamento, per il 59,9 % lire 66.361.451.403) alle spese per le prestazioni istituzionali, e per il restante 13,7 % (lire15.427.078.296) a spese diverse (imposte e tasse, contributi al fondo sanitario nazionale, premi di riassicurazione, spese per liti, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, ecc.)

Il confronto con il 2000 indica un aumento complessivo delle spese correnti di lire 9.580.240.539

Il movimento finanziario della parte in conto capitale ha riguardato essenzialmente le entrate , tra le quali merita di essere segnalato quello relativo al trasferimento di una parte consistente del patrimonio immobiliare dell'Istituto alla SCIP (Società di

cartolarizzazione degli immobili pubblici del Ministero dell'Economia e delle Finanze) per un valore di bilancio di £.65.594.968.982

La situazione di cassa è riassunta nelle seguenti tabelle:

RISCOSSIONI

competenza	residui	totale
300.372.961.608	73.624.542.855	373.997.504.463

Dati in lire

La percentuale delle riscossioni in competenza,rispetto agli accertamenti, è stata del'62,7 % e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

1999	2000	2001
74 %	81 %	62,7 %

La diminuzione percentuale delle riscossioni è dipesa essenzialmente dal mancato introito degli sgravi contributivi e dei proventi della dismissione del patrimonio immobiliare, circostanze entrambi riconducibili alle Amministrazioni dello Stato.

PAGAMENTI

competenza	residui	totale
335.938.065.395	52.432.547.415	388.370.612.810

Dati in lire

La percentuale dei pagamenti in competenza, rispetto agli impegni, è stata dell'85,2 % e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

1999	2000	2001
80 %	86,5 %	85,2 %

La situazione dei residui ha subito un peggioramento rispetto all'esercizio precedente, specie con riferimento a quelli attivi. Tale andamento è riconducibile, come sopra accennato, alla mancata effettuazione nei tempi previsti da parte dello Stato dei trasferimenti legati alla fiscalizzazione contributiva nonché del prezzo della vendita degli immobili.Ciò ha creato nel corso dell'esercizio dei notevoli problemi di cassa all'Istituto, ai quali si è potuto far fronte soltanto grazie ad una attenta programmazione dei flussi finanziari..

I residui attivi alla fine dell'anno sono, infatti, risultati pari a lire266.808.771.243, con un aumento rispetto al 2000 di lire 102.283.483.518. Lo stesso andamento si registra per i residui passivi che sono aumentati di lire 5.447.003.585, raggiungendo la cifra di lire 140.007.889.579.

GESTIONE PATRIMONIALE

1. Patrimonio immobiliare

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto con la fine del 2001 ha subito una profonda modificazione nella sua consistenza.Il valore del patrimonio inscritto in bilancio, infatti, è passato da £.168.096.143.334 a £.105.749.896.912, valore questùltimo al quale va aggiunto un piano di investimento £.14.500.000.000.

La contrazione del patrimonio, pari a circa il 54% del totale degli immobili da reddito, è dipesa dal trasferimento di tutte le unità immobiliari, precedentemente inseriti nei piani ordinari e straordinari di dismissione, alla Società appositamente costituita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (SCIP) per la cartolarizzazione degli immobili degli Enti previdenziali.

Detto trasferimento, avvenuto in data 14/12/2001, è stato operato in forza della legge 23/11/2001 n.410 (Disposizioni urgenti in materia di privatizzazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico e di sviluppo dei fondi comuni di investimento immobiliare) ed è stato seguito dalla sottoscrizione da parte dell'Ente di una apposita convenzione di gestione con il nuovo soggetto titolare dei beni.

In forza di detta convenzione l'Istituto continuerà ad assicurare la gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio fino al momento della sua effettiva collocazione sul mercato

attraverso le procedure di dismissione. A fronte degli obblighi nascenti dalla convenzione l'Ente continuerà a percepire a titolo di corrispettivo per il complesso delle attività svolte i canoni di locazione delle unità immobiliari ad uso abitativo per intero ed al 90% per quelle ad uso commerciale.

Il prezzo del trasferimento degli immobili, infine, non risulta ancora determinato nel suo esatto ammontare, in quanto presuppone per la sua quantificazione la ultimazione delle procedure di vendita.

Allo stato si è proceduto soltanto da parte del Ministero dell'Economia e delle finanze a quantificare, per i vari Enti interessati dalla dismissione, un acconto sulla vendita che per l'IPSEMA è stato di £.31.280.506.734, a fronte di un trasferimento di immobili inscritti in bilancio di £.65.594.968.982.

La natura di acconto della predetta somma, affluita peraltro nel conto vincolato di tesoreria centrale dell'Istituto soltanto in data 11/6/2002, ha consigliato per l'esercizio 2001 di inscrivere in bilancio, a fronte dell'avvenuto trasferimento ed in mancanza di altri dati certi, un credito nei confronti della SCIP momentaneamente pari al valore di bilancio degli immobili trasferiti. Tale scelta, ovviamente, rimanda agli esercizi successivi la verifica e l'eventuale quantificazione delle possibili perdite patrimoniali.

Il patrimonio immobiliare rimasto ancora di proprietà dell'Istituto, come illustrato nella scheda allegata al documento finanziario, risulta suddiviso tra patrimonio ad uso strumentale, che ha raggiunto un valore pari a lire 49.953.280.579, e patrimonio da reddito valutato in lire 55.796.616.333.

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto sul patrimonio immobiliare dell'Istituto, ivi compreso quello trasferito alla fine dell'anno alla SCIP, è stato per il 2001 pari a lire 7.904.533.732. Tale valore determina una redditività lorda nel periodo del 6,.6%, con un incremento positivo in valore assoluto, rispetto al 2000, di lire 377.355.764 ed in termini percentuali dello + 0.37%.

Sulla gestione del patrimonio immobiliare è continuata a pesare l'annosa questione con il Ministero della salute sulla natura gratuita od onerosa del vincolo d'uso gravante sugli immobili dell'Istituto destinati a favore dell'assistenza sanitaria del personale navigante.Sulla questione, come è noto, sussiste una copiosa quantità di pronunce giudiziarie, su una delle quali da ultimo la Cassazione ha sollevato un giudizio di legittimità costituzionale del quale si attende ora il risultato finale.

L'esito della controversia potrebbe risultare non indifferente dal punto di vista economico, in quanto l'Istituto, anche sulla scorta delle decisioni favorevoli dei giudici di merito, ha continuato ad accertare in bilancio gli importi richiesti

al Ministero della Salute per l'utilizzo degli immobili in questione.

Nel corso dell'esercizio è continuata, inoltre, l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria.

Tale azione si è concretizzata principalmente sugli immobili ad uso strumentale e da ultimo nell'indizione di un pubblico incanto per l'affidamento di una prima parte degli interventi di manutenzione straordinaria da effettuare sull'edificio che ospita attualmete la Sede compartimentale di Napoli.

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria è riportata nella seguente tabella:

1999	2000	2001
910	1.652	3.556

dati in milioni

2. Patrimonio mobiliare

Il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31/12/2001 è risultato pari lire 92.341.718.558, con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente di lire 1.355.685.567.

Tale valore è stato determinato tenendo conto di quanto dispone l'art. 35 del regolamento di contabilità dell'Ente.

La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa, come è noto, tra due soggetti:l'Istituto e la B.N.L.

All'Istituto è rimasta (a seguito del trasferimento di una parte dei titoli posseduti al gestore) una quota del patrimonio mobiliare al 31/12/2001 pari a £ 39.452.197.229.

Tale quota ha determinato un rendimento lordo del 5,60% e netto del 4,89%.

La situazione dei titoli dati in gestione alla B.N.L. fa registrare al 31/12/2001 un valore di bilancio di £.52.889.521.329, Il risultato utile della gestione affidata all'esterno è stato pari a lire 1.521.299.525, con un rendimento lordo del 5,72% e del 5,03 netto.Tale rendimento è stato leggermente superiore al benchmark di riferimento dell'anno, pari al 5,69% lordo.

L'utile di gestione nonché le plusvalenze realizzate a seguito della vendita e riacquisto di alcuni titoli in gestione diretta dell'Istituto sono riportate nel conto economico sotto la voce sopravvenienze attive.

3. *Approvvigionamenti di beni e servizi*

L'attività legata al settore degli approvvigionamenti di beni e servizi nel corso del 2001 è stata particolarmente intensa. Sono state portate a termine, infatti, con la relativa aggiudicazione le procedure di gara dei principali servizi di cui si avvale l'Amministrazione indette nel corso dell'esercizio precedente e non concluse.

In particolare sono state aggiudicate le gare di livello comunitario o nazionale per i seguenti servizi:

a) pulizia per tutte le sedi dell'Istituto;

b) vigilanza per tutte le sedi dell'Istituto;

c) servizio di cassa.

L'aggiudicazione di tali servizi ,con la sottoscrizione dei relativi contratti di durata pluriennale, consentirà di poter stabilizzare nel tempo il costo degli stessi per l'Istituto, con innegabili benefici in termini economici ed organizzativi

A tali procedure di livello comunitario o nazionale si aggiungono le acquisizioni condotte per l'approvvigionamento dei beni ai sensi del Regolamento in economia dell'Istituto, ove non disponibili. presso la CONSIP.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta all'insegna della economicità, come dimostra l'andamento della categoria quarta del bilancio consuntivo.

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate, infatti, spese per complessive £.8.069.920.402 a fronte di una disponibilità di £.8.923.000.000.

L'aumento della spesa rispetto all'esercizio precedente (+£.1.097.644.910) è legato ad una diversa programmazione nel tempo delle spese per l'informatica, con una anticipazione degli investimenti per accelerare il processo di rinnovamento tecnologico dell'Istituto, e alla attivazione o potenziamento di alcune iniziative precedentemente trascurate.

L'ufficio approvvigionamenti ha, inoltre, provveduto, con il supporto della Consulenza Tecnico-Edilizia, ad esperire, come anticipato nel parte relativa alla gestione del patrimonio immobiliare, le procedure per l'appalto dei lavori di manutenzione straordinaria di alcuni immobili ad uso ufficio, ed in particolare ad indire l'asta pubblica per la ristrutturazione dell'immobile strumentale di via S. Nicola alla dogana di Napoli.

Agli interventi di manutenzione straordinaria complessivamente nel corso dell'anno sono state assegnate risorse per un ammontare pari a £.3.556.344.650

BILANCIO CONSUNTIVO 2001
NOTA ESPLICATIVA

Premessa

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

Avanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
20.384	36.346

Dati in milioni

Patrimonio netto

2000	2001
290.970	316.296

Dati in milioni

Avanzo economico

Previsione	Consuntivo
0	637

Dati in milioni

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto	Avanzo finale
104.927	56.177

Dati in milioni

Situazione amministrativa

Avanzo amministrazione

Previsione	Consuntivo
102.6	**182.978**

Dati in milioni

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione, fatta eccezione per le spese istituzionali legate al pagamento delle inabilità temporanee ed ai connessi accertamenti sanitari, nonché al rimborso dei contributi agliarmatori a seguito della restituzione da parte dello Stato degli sgravi contributivi riconosciuti dalla legge. Della stessa natura obbligatoria sono gli sfondamenti registrati nelle partite di giro per far fronte ai pagamenti delle indennità di malattia nei confronti dei marittimi assistiti e ai connessi adempimenti fiscali.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 2001 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2001 ammontano a £ 479.016.187.378 per le entrate e a £ 394.380.481.178 per le spese, con un risultato differenziale di £ 84.635.706.200 , che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 373.997.504.463 a fronte di pagamenti pari a £ 388.370.612.810, con un saldo negativo di £ 14.373.108.347.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a £ 56.177.107.323.

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 147.253.451.952, di cui il 78%, pari a £115.125.959.349, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 110.907.673.275 e sono per il 60%, pari a £ 66.361.451.403, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a £ 36.345.778.677 rispetto alla previsione di £ 20.384.000.000.

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

AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 1999	**CONSUNTIVO 2000**	**CONSUNTIVO 2001**
-792	**+27.563**	**36.346**

Dati in milioni

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari a £ 79.964.608.596 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a £ 31.674.681.073.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 251 miliardi che corrispondono al 52% delle entrate ed al 64% delle uscite.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA I^A

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente a £ 34.415.549.490, mentre le riscossioni risultano pari a £ 24.968.902.173.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano una diminuzione di £ 1.584.450.510.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 35.106.664.161 con un segno positivo di £ 1.106.664.161 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
69.382	**36.772**	**34.416**

Dati in milioni

TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3ª

Le voci di entrata della categoria sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £80.710.409.859 e riscossioni per £ 37.554.550.000., così suddivisi:

	accertamento	**riscossione**
Registro internazionale	45.065.871.016	36.704.582.000
Cabotaggio	25.849.347.785	0
Pesca oceanica	463.229.362	424.385.000
Pesca mediterranea	627.237.240	425.583.000
Pesca costiera	8.704.724.456	0

Le entrate rispetto alle previsioni registrano un aumento di £ 14.710.409.859.

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 40.529.876.000 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 19.470.124.000.

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7^A^

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 76.702.296 e riscossioni per £ 76.702.296.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di £ 43.297.704.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 77.503.296 con una differenza negativa rispetto alleprevisioni di £ 42.496.704.

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

Titolo III - Categoria 7ª

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
110	**62**	77

Dati in milioni

CATEGORIA 8ª

La categoria 8ª comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli e dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £10.661.197.672 e riscossioni per £ 7.313.927.216.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 3.408.802.328.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 9.020.273.750, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 5.149.726.250.

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

Titolo III - Categoria 8ª

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
11.782	**10.721**	**10.661**

Dati in milioni

CATEGORIA 9ª

La categoria 9ª comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di

amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £. 20.728.671.606 e riscossioni pari a £. 9.323.166.712.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di £.1.078.671.606.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 27.875.762.624, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 5.174.237.376.

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

Titolo III - Categoria 9ª

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
18.205	**18.849**	**20.729**

Dati in milioni

CATEGORIA 10ª

La categoria 10ª comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 660.921.029, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £.567.790.567.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 89.078.971.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 687.885.932, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 301.114.068.

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

Titolo III - Categoria 10ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
596	**616**	**661**

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per £. 32.127.492.603 e riscossioni per £ 17.281.586.791.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 2.462.507.397.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 37.661.425.570, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 10.667.574.397.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
30.693	**30.248**	**32.127**

Dati in milioni

TITOLO IV

CATEGORIA 11[A]

La categoria è interessata dai movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare.

Gli accertamenti, pari a £.65.805.968.982, derivano per la quasi totalità (£.65.594.968.982) dai trasferimenti del patrimonio

immobiliare dell'Istituto alla SCIP, a seguito dei provvedimenti legislativi che hanno imposto la cartolarizzazione del patrimonio immobiliare degli Enti pubblici previdenziali.

L'importo accertato risulta provvisoriamente pari al valore di iscrizione in bilancio dei beni immobili trasferiti alla predetta società di proprietà del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Ciò in considerazione della circostanza che il ricavato definitivo dell'operazione di dismissione sarà conosciuto soltanto al momento della conclusione del collocamento sul mercato degli immobili pubblici.

Al momento della presente relazione è conosciuto soltanto il valore di un acconto ,pari a £.31.280.506.734 che recentemente il citato Ministero ha provveduto a versare in un apposito conto vincolato dell'Istituto presso la Tesoreria Centrale.

Le riscossioni in conto competenza sono state pari a £.211.000.000 e derivano dalla vendita all'asta di un immobile facente parte del piano straordinario di dismissione, effettuata prima dell'entrata in vigore dei provvedimenti legislativi sulla cartolarizzazione

CATEGORIA 12^A^

La categoria comprende le entrate derivanti dalle alienazioni di attrezzature tecniche. Gli accertamenti risultano pari a £ 1.540.000, mentre la cassa registra movimenti per complessive £2.090.000.

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

Titolo IV - Categoria 12ª

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
14	1	2

Dati in milioni

CATEGORIA 13A

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £.10.836.844.313 rispetto ad una previsione iniziale di £.30.000.000.000.

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

Titolo IV - Categoria 13ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
363	267	10.837

Dati in milioni

CATEGORIA 14ª

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £.405.787.008, mentre le riscossioni ammontano a £.405.243.110.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £.405.886.745.

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

Titolo IV – Categoria 14ª

CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
632	**412**	**406**

Dati in milioni

TITOLO IV

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per £ 77.050.140.303 e riscossioni per £.11.454.627.423.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £.20.084.859.696 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £.11.455.821.058, con un segno negativo di £ 85.679.178.941 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
1.009	**680**	**77.050**

Dati in milioni

TITOLO V

CATEGORIA 18^A^

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato, i capitali provenienti dalla riassicurazione per i grandi rischi, nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto da altre pubbliche amministrazioni.

Le somme accertate risultano pari a £.2.717.480.742, con una diminuzione rispetto alle previsioni di £ 59.519.258,mentre le riscossioni sono risultate pari a £.923.818.136.

Quest'ultima situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

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

Titolo V - Categoria 18ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
763	**740**	**2.717**

Dati in milioni

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

TITOLO VI

CATEGORIA 20ª

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £.196.987.551,mentre le riscossioni sono risultate pari a £.148.265.538.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £.48.012.449.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 159.973.133 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.85.026.867.

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

Titolo VI - Categoria 20^A^

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
134	123	197

Dati in milioni

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

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed

erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS ecc.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £.251.798.126.830 mentre le riscossioni sono risultate pari a £.208.041.211.547.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 53.902.873.169.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £.248.159.926.405 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 80.561.073.595.

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

TITOLO VII - CATEGORIA 22ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
252.429	222.502	251.798

Dati in milioni

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CATEGORIA 1[A]

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £.3.944.533.558 e pagamenti per £.2.925.124.115.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £.710.466.441.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £.3.041.333.306 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £.1.563.666.694.

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

Titolo I - Categoria 1ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
2.313	**2.900**	**3.945**

Dati in milioni

CATEGORIA 2ª

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £.17.103.763.963 mentre i pagamenti risultano pari a £.14.723.133.320.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 1.950.236.036.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 16.806.685.364, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 2.947.314.635.

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

Titolo I - Categoria 2ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
16.058	**16.448**	**17.104**

Dati in milioni

CATEGORIA 3ª

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescienza.

Il totale degli impegni risultano pari a £.925.653. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £.1.074.347.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £.925.653 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.1.074.347.

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

Titolo I - Categoria 3ª

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
185	125	1

Dati in milioni

CATEGORIA 4ª

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £.8.069.920.402, mentre i pagamenti ammontano a £.5.350.678.024.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.853.079.598.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi £.6.364.745.162 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.2.324.254.840.

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

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
7.010	**6.972**	**8.070**

Dati in milioni

CATEGORIA 5^A

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £.66.361.451.403 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £.66.298.919.195.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 1.038.548.597.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £.66.538.878.987 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.861.121.013.

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

Titolo I - Categoria 5[A]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
61.383	**61.068**	**66.361**

Dati in milioni

CATEGORIA 6[A]

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

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £.3.411.519.767 mentre i pagamenti risultano pari a £.77.079.346.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di £.352.480.234.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 88.351.864.

Titolo I – Categoria 6[a]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
3.420	**3.395**	**3.334**

Dati in milioni

CATEGORIA 7^A

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a £.457.721.990 mentre i pagamenti risultano pari a £.440.668.680.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £.282.278.010.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a £.484.296.519 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.255.703.481.

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

Titolo I - Categoria 7^A

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
149	**264**	**458**

Dati in milioni

CATEGORIA 8^A

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

Il totale degli impegni risulta pari a £.4.938.190.359. mentre i pagamenti risultano pari a £.4.678.140.353.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.471.809.641.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £.4.960.377.826 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.449.622.174.

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

Titolo I – Categoria 8^A

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
4.964	**5.061**	**4.938**

Dati in milioni

CATEGORIA 9^A

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

Il totale degli impegni ammonta a £.1.464.051.892 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £.8.314.789.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a £.834.051.892.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £.13.220.519.509 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £.12.590.519.509.

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

Titolo I - Categoria 9^{A}

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
269	**125**	**1.464**

Dati in milioni

CATEGORIA 10^{A}

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

Il totale degli impegni ammonta a £.5.155.594.288 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £.4.484.425.524.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.472.405.712.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 5.469.538.573 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.158.461.427.

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

Titolo I - Categoria 10^{A}

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
5.116	**4.969**	**5.156**

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £.110.907.673.275, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £.98.987.408.999.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £.5.298.326.725.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.116.979.652.788 con una differenza positiva di £.353.652.783.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
100.867	**101.327**	**110.908**

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

CATEGORIA 11[A]

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Sulla categoria grava, in particolare, il piano di investimento di £.14.500.000.000 destinato all'acquisto di un immobile per le esigenze della sede centrale dell'Istituto.

Gli impegni sono risultati pari a £.18.056.344.650 mentre i pagamenti sono stati pari a £.219.973.381.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.143.655.350.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.982.335.411 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.2.717.664.589.

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

Titolo II - Categoria 11[A]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
910	**1.652**	**18.056**

Dati in milioni

CATEGORIA 12[A]

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £.1.392.153.849 mentre i pagamenti sono risultati pari a £.325.509.467.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £.7.846.151.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £.524.047.196 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.975.952.804.

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

Titolo II – Categoria 12[A]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
694	**499**	**1.392**

Dati in milioni

CATEGORIA 13[A]

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £.10.260473.835 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

Titolo II – Categoria 13[A]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
8.469	**21.150**	**10.260.**

Dati in milioni

CATEGORIA 14^A

La categoria è stata interessata nell'esercizio essenzialmente dalle spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £.1.253.953.003 mentre i pagamenti sono stati pari a £.566.861.998.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.66.546.046.997.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 606.082.502 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.67.193.917.498.

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

Titolo II - Categoria 14^A

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
843	440	1.254

Dati in milioni

CATEGORIA 15^A

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £.625.792.086 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £.272.863.835.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 184..207.914.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £.624.640.964 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £.185.359.036.

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

Titolo II - Categoria 15[A]

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
612	**761**	**626**

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £.31.588.717.423 mentre i pagamenti sono risultati pari a £.11.645.682.516.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £.86.621.282.577.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 12.997.579.908 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 43.575.414.904.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
11.528	**24.503**	**31.589**

Dati in milioni

TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 85.963..650 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £.99.036.350.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.85.963.650 con una differenza rispetto alle previsioni di £.99.036.350.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
68	**51**	**86**

Dati in milioni

TITOLO IV
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21[A]

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £.251.798.126.830 e i pagamenti pari a £.225.219.010.230.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £53.902.873.170.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.258.307.416.464 con una differenza rispetto alle previsioni di £.60.905.583.536.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 1999	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
252.429	**222.502**	**251.798**

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 164.525.287.725 di cui circa il 55% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a £ 73.624.542.855 che corrispondono al 45% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £. 2.735.199.360.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £.266.608.771.243 di cui circa il 35% è condensato nelle partite di giro, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di £.102.283.483.518.

L'aumento consistente è riconducibile a due fattori estranei ai processi gestionali dell'Istituto: 1) il ritardo con cui l'Amministrazione dello Stato provvede al rimborso dei contributi fiscalizzati, che alla fine dell'esercizio hanno raggiunto l'importo di £ 44.895.437.744 ; 2) il credito derivante dal trasferimento degli immobili dell'Ente alla società di cartolarizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze (SCIP) che in base ai valori di inscrizione in bilancio risulta pari a 65.594.968.982.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2001 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (-2.091.682.381) risultando complessivamente pari a £ 18.868.123.666.

Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

I residui per contributi fiscalizzati ed in attesa di rimborso da parte dello Stato alla fine dell'esercizio risultano pari a £.44.895.437.744, con un aumento rispetto al 1/1/2001 di £.39.413.314.744..

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2001 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio di £ 5.541.670.618, passando da £.46.802.643.678 a £.41.260.973.060.

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio, per effetto del citato processo di cartolarizzazione degli immobili, risultano complessivamente pari a £.65.595.566.728, rispetto alla consistenza al 1/1/2001 pari a £ 1.357.473.

Titolo V – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.1.793.662.606 e sono riconducibili per intero al credito vantato nei confronti dell'INAIL per effetto della riassicurazione contro i grandi rischi.

Titolo VI – Accensione di prestiti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.48.722.013.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un lieve aumento rispetto all'inizio dell'anno (+3.078.635.494), passando da £.91.267.649.932 a £.94.346.285.426.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

2. Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £.134.560.885.994 di cui circa il 72% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 52.432.547.415 (39% del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessive £.562.864.783

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £.140.007.889.579, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di £.5.447.003.585.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano una consistente diminuzione (-£.6.065.419.959) risultando complessivamente pari a £.29.111.832.916

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento (+18.581.245.002) risultando complessivamente pari a £.20.891.352.977.

L'aumento è da ricondurre essenzialmente all'impegno delle risorse finanziarie necessarie per la realizzazione del piano di investimento immobiliare adottato dall'Istituto (£ 14.500.000.000).

Titolo IV - Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di -£.7.068.821.458, passando da £.97.073.525.144 a £.90.004.703.686.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N..

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £.3.287.291.187.

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

La quota di ammortamento per i beni immobili, in considerazione del processo in atto di cartolarizzazione e delle modalità di vendita degli immobili pubblici, è stata calcolata eccezionalmente in un importo pari al 5% del valore dei beni inscritti in bilancio al 1/1/2001, laddove il Regolamento di contabilità dell'Istituto prevede il 2%.

Tale decisione nasce dall'esigenza di fare fronte ad eventuali perdite patrimoniali legate ai risultati del citato processo di dismissione, i cui effetti allo stato non sono ancora chiari. In relazione a tale scelta precauzionale la quota di ammortamento annuo risulta pari a £.8.404.807.167 così

suddivisa : a) £.939.226.053 per gli immobili strumentali (2% del valore al 1/1/2001); b) £.7.465.581.114 per gli immobili da reddito.

Il Fondo oscillazioni titoli viene incrementato di £.909.860.330 (1% del valore dei titoli al 1/1/2001), mentre la quota di ammortamento per i beni mobili risulta pari a £.657.403.410 (9% della consistenza totale dei beni mobili inscritti in bilancio).

L'Istituto, inoltre, accogliendo una raccomandazione delle Amministrazioni vigilanti ed in attesa di adottare le disposizioni attuative dell'art.39 del Regolamento di contabilità, ha destinato al Fondo svalutazione crediti,da qualche anno rimasto invariato,la somma di £.2.000.000.000.

E' stata determinata, inoltre, la quota da destinare all'adeguamento del Fondo di anzianità del personale che è risultata pari a £.710.952.089.

Fra gli accantonamenti,inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £.22.688.687.7000.

La quota è stata calcolata in relazione alle risultanze del bilancio tecnico recentemente predisposto dall'Istituto e con il quale sono state rideterminate le riserve matematiche al 31/12/2001 sulla base delle rendite attive a tale data. La riserva matematica è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

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

Tra le sopravvenienze attive è registrato, inoltre, l'incremento del valore dei titoli affidati in gestione, come è dato rilevare dalla tabella delle variazioni patrimoniali straordinarie allegata al bilancio.

Il conto economico per l'esercizio 2001 si chiude, comunque, con un avanzo di £.637.167.322 nonostante gli accantonamenti straordinari sopra descritti.

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

Previsione 2001	Consuntivo 2001
0	637

Dati in milioni

1999	2000	2001
-36.192	21.107	637

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 2000 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I **Entrate correnti**	**2000**	**2001**	**Variazioni**
Titolo I	36.771.564.000	34.415.549.490	-2.356.014.510
Titolo II	61.871.507.000	80.710.409.859	+18.838.902.859
Titolo III	30.247.843.778	32.127.492.603	+1.879.648.825
Totale parte I	**128.890.914.778**	**147.253.451.952**	**+18.362.537.174**
Parte II Movimenti interni	3.199.499.086	3.287.291.187	+87.792.101
Variazioni patrimoniale Straordinarie	41.736.835.263	2.570.401.257	-39.166.434.006
Prelievo Riserve)	0	0	
Totale parte II	**44.936.334.349**	**5.857.692.444**	**-39.078.641.905**
Totale generale	**173.827.249.127**	**153.111.144.396**	**-20.716.104.731**

SPESE

Parte I	**2000**	**2001**	**Variazioni**
Spese correnti	101.327.432.736	110.907.673.275	+9.580.240.539
Parte II			
Movimenti interni	3.199.499.086	3.287.291.187	+87.792.101
ammortamenti	4.518.783.036	11.972.070.907	+7.453.287.871
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	7.147.956.628	22.688.687.700	+15.540.731.072
Quota fondo indennità anzianità	1.536.649.580	710.952.089	-825.697.491
Variazioni patrimoniali straordinarie	34.990.320.743	2.907.301.916	-32.083.018.827
Totale parte II	**51.393.209.073**	**41.566.303.799**	**-9.826.905.274**
Totale generale	**152.720.641.809**	**152.473.977.074**	**-246.664.735**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 2000 evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da 90.986.032.991 a 92.341.718.558 (+1.355.685.567).

Immobili

La consistenza del valore degli immobili è fortemente diminuita a causa dell'avvenuto trasferimento allaSCIP (Società Cartolarizzazione Immobili Pubblici del Ministero dell'Economia e delle Finanze) di tutti gli immobili facenti parte

del piano ordinario e straordinario di dismissione, per un valore di bilancio di £.65.594.968.982.

l valore in bilancio degli immobili è, pertanto , passato da £. 168.096.143.334 a £.120.249.896.912. Su tale valore incide l'importo delle ristrutturazioni deliberate nell'anno eriferito agli immobili rimasti in proprietà dell'Istituto nonche il piano di investimento immobiliare di £.14.500.000.000 destinato alle esigenze della Sede centrale.

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

Residui

La consistenza dei residui attivi e passivi risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente. L'aumento in particolare si registra nei residui attivi che passano da £.164.525.287.725 a £.266.808.771.243, mentre quelli passivi crescono di £.5.447.003.585, raggiungendo una consistenza pari a £.140.007.889.579.

Sulle cause di tale aumento, che prescindono da fatti gestionali dell'Istituto, si rimanda a quanto detto precedentemente nell'apposito paragrafo sulla situazione dei residui.

Riserve matematiche

La riserva matematica è aumentata di £.24.688.687.700 tenuto conto dei trasferimenti in conto capitale avvenuti nell'anno e in relazione ai risultati del bilancio tecnico predisposto recentemente .Quest'ultimo, in particolare, ha provveduto a verificare la consistenza degli accantonamenti al 31/12/2001.Per effetto di tale rideterminazione la riserva matematica dell'Istituto alla fine dell'esercizio risulta pari a £.258.842.342.961

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati del conto economico e della parte in conto capitale del rendiconto finanziario.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Istituto alla fine dell'esercizio è risultato pari a lire 316.296.000.218, con un incremento patrimoniale , rispetto all'esercizio precedente, di lire 25.325.855.022.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di 100.514.617.401.

La situazione amministrativa del 2001 evidenzia i seguenti risultati finali:

Avanzo di cassa	+56.177.107.323
Residui attivi	+266.808.771.243
Residui passivi	-140.007.889.579
Avanzo	+182.977.988.987

Il Direttore Generale
Maria Clotilde Calamita

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'I.P.SE.MA. PER L'ANNO 2001.

Il Collegio ha esaminato il progetto di conto consuntivo per l'anno 2001 nella formulazione predisposta dall'Amministrazione.

Esso si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, della situazione patrimoniale e della situazione amministrativa che, valutati congiuntamente, danno il quadro dei risultati cui è pervenuta la gestione nell'esercizio.

Il Collegio, per un esame di maggior dettaglio sulle singole voci, rinvia alla relazione elaborata della Direzione Generale.

Si ritiene opportuno, comunque, richiamare il quadro dei risultati, prima di effettuare alcuni utili confronti con il bilancio preventivo e con i conti del precedente esercizio, anche con l'aiuto di alcune tabelle che si uniscono alla presente relazione.

Rendiconto finanziario

(in migliaia di lire)

	Entrate		Uscite
correnti	147.253.452		110.907.673
avanzo di parte corrente		36.345.779	
in c. capitale	79.964.608		31.674.681
disavanzo c/capitale		48.289.927	
partite di giro	251.798.127		251.798.127
	479.016.187		394.380.481
avanzo finanziario di competenza			84.635.706
	413.524.360		413.524.360

L'avanzo finanziario di competenza, come evidenziato, risulta determinato dalla somma dei saldi positivi di parte corrente pari a £ 36.345.778.677 e del conto capitale pari a £ 48.289.927.000.

Conto economico

Il conto economico (cfr. tab. 12) è costituito dalle entrate e dalle uscite correnti e dalle componenti dell'attivo e del passivo che non danno luogo a movimenti finanziari, i quali ammontano rispettivamente a £ 5.857.692.444 e a £ 41.566.303.799.

I fitti figurativi, ossia i fitti calcolati sugli immobili ad uso strumentale, per l'importo di £ 3.287.291.187, sono registrati nelle due sezioni del dare e dell'avere del conto.

Altre poste significative, sotto la voce "variazioni patrimoniali straordinarie", sia in attivo che in passivo, di una certa importanza (circa 2,9 miliardi per il passivo e circa 2,6 miliardi per l'attivo) sono originate, in gran parte, da riaccertamenti e correzioni nelle scritture delle situazioni creditorie e debitorie dell'Istituto (residui attivi e residui passivi).

Sono poi registrati nel passivo gli ammortamenti e gli accantonamenti imputabili all'esercizio per gli immobili, i mobili, le attrezzature (£ 12 miliardi circa), per il TFR del personale (£ 711 milioni), nonché l'accantonamento per le riserve matematiche (£ 22,7 miliardi).

Il totale generale delle spese, parte corrente e non, pari a £ 152,5 miliardi, risulta inferiore alle entrate, correnti e non, pari a £ 153,1 miliardi con un avanzo economico di £ 637,2 milioni, che costituisce l'"utile" dell'esercizio.

Situazione patrimoniale

(in migliaia di lire)

La situazione patrimoniale al 31/12/2001 registra i seguenti dati sintetici, con esclusione dei conti d'ordine (in migliaia di lire), come risulta dalla tab. 13, che fornisce anche i dati di dettaglio e il confronto con quelli del 2000:

Attività		Passività	
Disponibilità liquide	56.177.107	Residui passivi	140.007.89(
Residui attivi	266.808.771	Depositi cauzionali	1.007.89
Crediti bancari e finanziari	11.896.648	Accant. provvisorio gest. san.	1.843.59(
Investimenti mobiliari	92.341.719	Fondi di accantonamento	32.778.29(
Immobili	120.249.897	Fondi di amm.to e rischio	62.844.94
Immobilizzazioni tecniche	7.304.482		
Totale attività	554.778.624	Totale passività	238.482.62
Patrimonio netto			316.296.0(
Riserva generale		*35.709.883*	
Riserve matematiche		*258.842.343*	
Avanzo es.zi precedenti		*21.106.607*	
Avanzo esercizio		*637.167*	
Totali generali	554.778.624		554.778.6

Il patrimonio netto è aumentato, tra il 31/12/2000 e il 31/12/2001, di £ 25.325.855.022 come risultato dell'avanzo economico pari a £ 637.167.322 e dell'accantonamento a riserva matematica di £ 24.688.687.700.

Confronto con il bilancio di previsione

La gestione finanziaria 2001 si è svolta sulla base del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione e approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, cui ha fatto seguito un provvedimento di variazione, ugualmente deliberato e approvato dagli stessi organi.

Rispetto alle previsioni definitive delle entrate correnti, riassunte nelle tabelle n. 1 e 2, allegate, è stato registrato un maggior accertamento complessivo di £ 10.663.451.952 (+7,8%), come risultato di maggiori accertamenti contributivi di £ 13.125.959.349 (+ 12,9%) e di minori accertamenti riguardanti altre entrate per £ 2.462.507.397 (- 7,1%). Tra queste ultime emergono minori entrate per fitti (£ 95.466.268, pari a - 1,2%), per interessi e altri proventi da titoli (£ 3.248.294.127, pari a - 55,8%), mentre sono da registrare maggiori entrate per rimborsi su servizi (£ 1.078.671.606, pari a + 5,5%).

In particolare i maggiori accertamenti contributivi per £ 13.125.959.349, sono la risultante di minori entrate contributive a carico dell'armamento per £ 1.584.450.510 (- 4,4%) e di maggiori trasferimenti a carico dello Stato per £ 14.710.409.859 (+22,3%).

Nella tabella n. 3 sono riportati, per i documenti contabili citati, i rapporti di composizione relativi alle entrate, fatto uguale a 100 il totale delle entrate correnti.

Rispetto alle previsioni definitive delle uscite correnti, riassunte nelle tabelle n. 4 e 5, allegate, si sono verificati accertamenti di minori spese per

£ 5.289.326.725 (pari a -4,6%), di cui le voci principali risultano quelle per il personale per £ 1.950.236.036 (-10,2%), quelle per gli organi dell'Istituto per £ 710.466.442 (-15,3%), quelle per acquisto di beni e servizi (ctg. IV) per £ 853.079.598 (-9,6%), quelle per spese istituzionali (ctg. V) £ 1.038.548.598 (-1,5%), quelle per trasferimenti passivi (ctg. VI) £ 352.480.233 (-9,4%), quelle per oneri finanziari (ctg. VII) £ 282.278.010 (-38,1%), quelle per oneri tributari (ctg. VIII) £ 471.809.641 (-8,7%), quelle per oneri connessi alla gestione del patrimonio immobiliare (ctg. X) per £ 472.405.712 (-8,4%).

viceversa, si sono verificati accertamenti di maggiori spese per le poste correttive: rimborso premi e contributi, ratei interessi su acquisto titoli e restituzioni e rimborsi diversi, (ctg. IX) per £ 834.051.892 (+ 132,4%).

Nella tabella n. 6 sono riportati, per i documenti contabili citati, i rapporti di composizione relativi alle uscite, fatto uguale a 100 il totale delle uscite correnti.

Rispetto alle previsioni iniziali vi sono state maggiori entrate correnti per £ 12.813 milioni, che è il risultato di maggiori entrate contributive e minori altre entrate correnti. Il maggior gettito contributivo, rispetto alle previsioni, è stato di £ 13.126 milioni. Le altre entrate correnti sono state inferiori alle previsioni di £ 312 milioni. Tale cifra è, principalmente, la risultante di maggiori altre entrate per affitto di immobili (+ £ 3.504.533.732) e di rimborsi su servizi e recuperi (+ £ 3.078.671.606) e di minori altre entrate per investimenti mobiliari (interessi) (- £ 6.848.294.127). I redditi finanziari, un tempo importante voce nel bilancio

dell'Ente, scontano la continua discesa dei tassi e la drastica diminuzione del portafoglio titoli.

Sul versante delle uscite correnti si registrano minori spese correnti per £ 3.148 milioni.

Per quanto attiene alle spese, il Collegio dà atto che non vi sono stati sfondamenti riguardo alle previsioni, ad eccezione dei pagamenti per spese ed accertamenti sanitari (£ 4.597.705), indennità temporanee per inabilità (£ 54.070.700), che sono spese obbligatorie, nonché per rimborso premi e contributi assicurativi (£ 1.152.621.335) e tra le partite di giro, che trovano compensazione nelle entrate, versamento ritenute erariali (£ 1.367.832.973), indennità pagate per conto INPS (£ 7.953.020.049), contributi INPS (£ 177.871.600), contributi al SSN (£ 7.017.666).

Confronto con il conto consuntivo 2000

Sul versante delle entrate si registrano, **rispetto al consuntivo 2000**, maggiori entrate correnti pari a £ 18.362.537.164 (+14,2%) dovute a maggiori entrate contributive per £ 16.482.888.349 (+16,7%), e maggiori altre entrate per £ 1.879.648.815 (+6,2%), di cui la voce principale è costituita da rimborsi su servizi e recuperi per £ 1.879.779.300 (+10%).

Per quanto riguarda le uscite, **rispetto al consuntivo 2000**, si evidenzia che le spese correnti sono aumentate di £. 9.580.240.479 (+9,5%), con particolare riferimento a: spese per organi (+ £ 1.044.316.933 pari a + 36%), personale in servizio (+ £ 656.029.047 pari a +4%), spese di

funzionamento (+ 1.097.644.910 pari a + 15,7%), spese istituzionali (+ 5.293.302.605 pari a + 8,7%), oneri finanziari (+ £ 193.267.050 pari a + 73,1%), poste correttive (+ £ 1.338.718.497 pari a + 1068,1%), oneri di gestione del patrimonio immobiliare (+ £ 186.709.206 pari a +3,8%).

Rispetto al 2000, che mostrava un avanzo tra entrate e uscite correnti per £ 27.563.481.992, il consuntivo 2001 mostra un avanzo di £ 36.345.778.677 equivalente a + 31,9%.

Come risulta dalla tabella 11, tra il 2000 e il 2001 il conto economico e, in particolare, la parte inerente le entrate e le spese correnti, registra mutamenti nella sua composizione interna: per le entrate, merita sottolineare l'aumento di peso delle contribuzioni, che passano dal 76,5% al 78,2% del totale delle entrate correnti, grazie all'aumento di oltre 6 punti percentuali dei trasferimenti a carico dello Stato; la diminuzione dei redditi patrimoniali, che passano dall'8,3% al 7,2%; la diminuzione dei rimborsi per la resa di servizi (da INPS, SSN, inquilini) – inserite sotto la categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti" – che passano dal 14,6% al 14,1%.

Tra la chiusura dell'esercizio 2000 e quella 2001, la consistenza dei residui passa, come si evidenzia nella situazione patrimoniale (tab. 13), per l'attivo, da £ 164.525.287.725 a £ 266.808.771.243 con un incremento del 62,17% , mentre per il passivo, si passa da £ 134.560.885.994 a £ 140.007.889.579 con un incremento del 4,05%. Quindi, a fronte di una sostanziale invarianza dei residui passivi, quelli attivi crescono in misura abnorme (+ £ 102,3 milioni) essenzialmente per le seguenti due cause:

1. per mancati trasferimenti da parte dello Stato (+ £ 39.413.314.744);
2. per la cartolarizzazione degli immobili (+ £ 65.594.968.982), che risultano alienati ma si resta in attesa della definizione dell'importo che sarà trasferito all'Ente da parte dello Stato.

Nel corso dell'esercizio il numero di personale presente è rimasto costante ed è pari a da 235 unità.

Il costo medio annuo per dipendente – in esso comprendendo ogni spesa per il personale al netto dell'accantonamento per il TFR, con inclusi stipendi, indennità, straordinari, missioni, mensa, formazione, oneri previdenziali, ecc. – passa da £ 69.990.361 a £ 72.781.974, con un incremento del 4,0%, a fronte di un tasso di inflazione programmato dell'1,7%.

Le stesse analisi, se riferite agli emolumenti percepiti dal personale (stipendi, indennità, straordinario, incentivazioni e turni), danno il seguente risultato: la retribuzione media pro-capite del personale dipendente, al netto dei contributi previdenziali, passa da £ 50.949.429 a £ 54.665.313, con un incremento del 7,3%.

Rendiconto per categoria

Anche per l'esercizio 2001 l'amministrazione ha predisposto un rendiconto per gestione e per categoria di naviglio assicurato. La tabella 14, allegata, reca, per il complesso della gestione previdenziale, l'evidenza

dell'incidenza percentuale del trasferimento a carico dello Stato sul complesso delle entrate e sul complesso delle uscite.

Osservazioni e proposte

- Nel corso dell'esercizio, l'Istituto ha continuato nell'impegno di riordino della contabilità con la necessaria "pulizia" dei conti, effettuando riaccertamenti di debiti e crediti. Sono stati cancellati, con il parere favorevole del Collegio, residui attivi per i quali, previo accertamento, è venuta meno l'esigibilità, nonché residui passivi a causa della perenzione o per altre ragioni comportanti una cessazione dell'obbligo.

- Nella struttura del bilancio, come è stato evidenziato dall'analisi delle varie voci, acquistano sempre più rilievo le entrate contributive a fronte degli altri cespiti, che sono in continua diminuzione.

- Le spese istituzionali (pagamento di rendite ed indennità) passate da £ 61.068.148.797 nel 2000 a £ 66.361.451.403 nel 2002, sembrano aver raggiunto una definitiva stabilizzazione, atteso che tra il 2000 ed il 2001, passano dal 60,3% al 59,8% del complesso delle spese correnti, nonostante la maggiore spesa per il c. d. "danno biologico".

- Le spese correnti, quelle per acquisto di beni e servizi aumentano, passando, nei due anni, da £ 6.972.275.492 a £ 8.069.920.402. L'assorbimento di risorse passa dal 6,9% al 7,3%.

- Le spese relative agli oneri del personale in servizio pure aumentano passando da £ 16.447.734.916 a £ 17.103.763.963, ma diminuisce l'incidenza sul complesso della spesa, passando dal 16,2% al 15,4%.

- Le spese per gli organi dell'ente aumentano passando da £ 2.900.216.625 a £ 3.944.533.558 ed aumenta anche la relativa incidenza sul totale, si passa dal 2,9% al 3,6%.

- La gestione dei residui risulta appesantita per le cause dette, tuttavia si sollecita l'esigenza di adottare ogni possibile iniziativa intesa a pervenire alla riduzione dei residui.

- Anche quest'anno, e per la seconda volta consecutiva, non è stato necessario fare ricorso all'utilizzo della riserva generale per pareggiare il conto economico. Il patrimonio netto dell'Istituto si è incrementato di £ 25.325.855.022 passando da £ 291 miliardi a £ 316 miliardi. La riserva generale si è mantenuta a 35,7 miliardi, mentre quella matematica è stata incrementata di £ 24.688.687.700, anche sulla base delle risultanze del bilancio tecnico redatto nel corso del 2002.

- In conclusione, il conto consuntivo è stato in linea con le previsioni, tuttavia il Collegio raccomanda una maggiore attenzione specie nel formulare le previsioni definitive, che essendo le ultime variazioni dovrebbero potersi stimare con sufficiente attendibilità. Tra l'assestato è il consuntivo vi è un divario positivo nelle entrate correnti di £ 10.663.451.952 pari al 7,8%, mentre quello nelle uscite correnti risultano minori spese per £ 5.298.326.725 pari al 4,6%.

- Sono allegati al Bilancio consuntivo il conto annuale e la relazione di cui all'art. 65 del D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni, prescritti dall'art. 12, comma 2, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

- Il Collegio (cfr. Tab. 5), rileva un sostanzioso aumento delle spese (quelle correnti tra il 2000 ed il 2001 aumentano del 9,5%, con incrementi del 15,7% delle spese di funzionamento, e tra queste ultime il capitolo di spesa relativo ad "onorari e compensi" mostra un incremento dell'88,4%) ed auspica che, nel futuro, non venga meno ogni opportuna iniziativa per contenere tali costi, specie ora che, per il notevole incremento delle entrate contributive, si è instaurato un comportamento virtuoso contraddistinto da esercizi finanziari che si chiudono con avanzi economici.

- Il Collegio (cfr. tab. 15) ricorda che nel 2001 ancora elevata, sebbene in leggera flessione rispetto al 2000, risulta essere la spesa di funzionamento (£ 29.118.217.923) rispetto a quella per prestazioni istituzionali che, al netto delle gestioni per conto INPS e SSN ammonta a £ 66.361.451.402, mentre al lordo di tali gestioni ammonta a £ 234.918.027.456, con un'incidenza, in quest'ultimo caso dell'11,03% sul totale della spesa, di cui , il 7,97% per spese di personale ed il 3,06% per spese di acquisto di beni e servizi.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e le considerazioni formulate e dando atto della conformità del rendiconto al bilancio preventivo, in particolare per quanto attiene alle voci di spesa in disponibilità dell'Amministrazione, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 2001 ed all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma, 3 luglio 2002

Il Collegio dei sindaci

S. Parlato
S. Caudai
A. Cerilli
V. Colagrossi
L. Del Giacco

Allegate tabelle da 1 a 15.

Tab. 1 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni assolute		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 200 su assestato 20
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	-2.356.014.510	-1.584.450.510	-1 584.450.51
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	18.838.902.859	14.710.409.859	14 710.409.85
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	16.482.888.349	13.125.959.349	13.125.959.34
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	1.879.648.815	-312.507.397	-2 462 507.39
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	14.634.509	-43.297 704	-43.297 7
b - affitti di immobili	7.527.177.968	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	377.355.764	3.504.533 732	-95 466 2
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	-433.385.320	-6.848.294 127	-3 248 294 1
c_1 - su titoli	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.054.464.510*	*-302.686 612*	*-2 945 535 490*	*-2 945 535 4*
c_2 - su prestiti al personale	*72.661.489*	*120.000.000*	*120.000.000*	*89.994.848*	*17.333.359*	*-30 005 152*	*-30 005 1*
c_3 - su c/c	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*700.000.000*	*427.246.515*	*-148.032.067*	*-3 872 753 485*	*-272 753 4*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	1.879.779.300	3.078 671 606	1.078 671 6
d_1 - rimb.dall'INPS	*16.820.792.960*	*15.000.000.000*	*16.500.000.000*	*18.139.055.082*	*1.318.262.122*	*3 139 055 082*	*1 639 055 0*
d2 - rimb.del SSN	*100.000.000*	*150.000.000*	*150.000.000*	*100.000.000*	*0*	*-50 000 000*	*-50 000 0*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*2.000.000.000*	*1.306.665.496*	*30 939.271*	*-193 334 504*	*-693 334 5*
d4 - rimborsi diversi	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*1.182.951.028*	*530.577.907*	*182 951 028*	*182 951 0*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	45.412.085	60 921 029	-89.078 9
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	18.362.537.164	12.813.451 952	10.663.451.9
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	679.753.568	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	76.370.386.735	-19.884.859.697	-20.084.859.6
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	1.977.696.824	1.940.480.742	-59 519.2
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	73.570.131	51.987.551	-48.012.4
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	29.295.987.544	-21.902.873.170	-53.902.873.1
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	126.080.178.398	-26.981.812 622	-63 431.812.6

Tab. 2 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni %		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 200 su assestato 20
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	-6,4%	-4,4%	-4,4
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	30,4%	22,3%	22,3
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	16,7%	12,9%	12,9
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	6,2%	-1,0%	-7,1
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	23,6%	-36,1%	-36,1
b - affitti di immobili	7.527.177.968	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	5,0%	79,6%	-1,2
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	-14,4%	-72,7%	-55,8
c_1 - su titoli	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.054.464.510*	*-12,8%*	*-58,9%*	*-58,9*
c_2 - su prestiti al personale	*72.661.489*	*120.000.000*	*120.000.000*	*89.994.848*	*23,9%*	*-25,0%*	*-25,0*
c_3 - su c/c	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*700.000.000*	*427.246.515*	*-25,7%*	*-90,1%*	*-39,0*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	10,0%	17,4%	5,5
d_1 - rimb.dall'INPS	*16.820.792.960*	*15.000.000.000*	*16.500.000.000*	*18.139.055.082*	*7,8%*	*20,9%*	*9,9*
d2 - rimb.dal SSN	*100.000.000*	*150.000.000*	*150.000.000*	*100.000.000*	*0,0%*	*-33,3%*	*-33,3*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*2.000.000.000*	*1.306.665.496*	*2,4%*	*-12,9%*	*-34,7*
d4 - rimborsi diversi	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*1.182.951.028*	*81,3%*	*18,3%*	*18,3*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	7,4%	10,2%	-11,9
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	14,2%	9,5%	7,8
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	679.753.568	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	11235,0%	-20,5%	-20,7
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	267,3%	249,7%	-2,1
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	59,6%	35,9%	-19,6
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	13,2%	-8,0%	-17,6
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	35,7%	-5,3%	-11,7

Tab. 3 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				rapporti di composizione			
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	Consuntivo 2000	Preventivo 2001	Assestato 2001	Consuntivo 200
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	28,5%	26,8%	26,4%	23,4
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	48,0%	49,1%	48,3%	54,8
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	76,5%	75,9%	74,7%	78,2
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	23,5%	24,1%	25,3%	21,8
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	0,0%	0,1%	0,1%	0,1
b - affitti di immobili	7.527.177.968	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	5,8%	3,3%	5 9%	5 4
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	2,3%	7,0%	4,3%	1,7
c_1 - su titoli	*2.357.151.122*	*5.000.000.000*	*5.000.000.000*	*2.054.464.510*	*1,8%*	*3,7%*	*3 7%*	*1 4*
c_2 - su prestiti al personale	*72.661.489*	*120.000.000*	*120.000.000*	*89.994.848*	*0,1%*	*0,1%*	*0 1%*	*0 1*
c_3 - su c/c	*575.278.582*	*4.300.000.000*	*700.000.000*	*427.246.515*	*0,4%*	*3,2%*	*0 5%*	*0 3*
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	14,6%	13,1%	14,4%	14,1
d_1 - rimb.dall'INPS	*16.820.792.960*	*15.000.000.000*	*16.500.000.000*	*18.139.055.082*	*13,1%*	*11,2%*	*12 1%*	*12,3*
d2 - rimb.dal SSN	*100.000.000*	*150.000.000*	*150.000.000*	*100.000.000*	*0,1%*	*0,1%*	*0 1%*	*0 1*
d3 - recupero spese amm.patrimonio da reddito	*1.275.726.225*	*1.500.000.000*	*2.000.000.000*	*1.306.665.496*	*1,0%*	*1,1%*	*1 5%*	*0 9*
d4 - rimborsi diversi	*652.373.121*	*1.000.000.000*	*1.000.000.000*	*1.182.951.028*	*0,5%*	*0,7%*	*0 7%*	*0,8*
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	0,5%	0,4%	0,5%	0,4
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	100,0%	100,0%	100,0%	100,0
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	679.753.568	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	0,5%	72,1%	71,1%	52,3
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	0,6%	0,6%	2,0%	1,8
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	0,1%	0,1%	0,2%	0,1
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	172,6%	203,6%	223,8%	171,0
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	273,8%	376,4%	397,1%	325,3

Tab. 4 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza				Variazioni assolute		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 s assestato 2001
TITOLO I (Spese correnti)	101.327.432.796	114.056.000.000	116.206.000.000	110.907.673.275	9.580.240.479	-3.148.326.725	-5.298.326.725
CATEGORIA 1a	2.900.216.625	3.048.000.000	4.555.000.000	3.944.533.558	1.044.316.933	896.533.558	-610.466.44
200 - presidenza	*172.530.575*	*200.000.000*	*230.000.000*	*199.356.481*	*26.825.906*	*-643.519*	*-30.643.51*
201 - consiglio di amministrazione	*370.351.264*	*380.000.000*	*550.000.000*	*516.048.233*	*145.696.969*	*136.048.233*	*-33.951.76*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*463.858.402*	*470.000.000*	*620.000.000*	*502.404.403*	*38.546.001*	*32.404.403*	*-117.595.59*
203 - collegio sindaci	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*1.900.000.000*	*1.854.706.717*	*650.693.484*	*581.706.717*	*-45.293.28*
204 - direzione generale	*211.701.897*	*220.000.000*	*370.000.000*	*346.762.315*	*135.060.418*	*126.762.315*	*-23.237.68*
206 - oneri previdenziali	*477.761.254*	*505.000.000*	*985.000.000*	*525.255.409*	*47.494.155*	*20.255.409*	*-459.744.59*
CATEGORIA 2a	16.447.734.916	18.449.000.000	19.054.000.000	17.103.763.963	656.029.047	-1.345.236.037	-1.950.236.03
210 - personale	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*9.630.000.000*	*8.721.670.478*	*214.523.293*	*-1.028.329.522*	*-908.329.52*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*4.280.000.000*	*4.124.678.194*	*658.709.492*	*444.678.194*	*-155.321.80*
212 - missioni all'interno	*650.000.000*	*600.000.000*	*600.000.000*	*598.037.591*	*-51.962.409*	*-1.962.409*	*-1.962.40*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*132.007.636*	*150.000.000*	*150.000.000*	*15.337.969*	*-116.669.667*	*-134.662.031*	*-134.662.03*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*3.400.000.000*	*2.827.646.746*	*-7.295.225*	*-447.353.254*	*-572.353.25*
216 - altri oneri sociali	*173.959.500*	*183.000.000*	*183.000.000*	*174.500.002*	*540.502*	*-8.499.998*	*-8.499.99*
217 - corsi formazione	*198.898.500*	*200.000.000*	*200.000.000*	*197.263.024*	*-1.635.476*	*-2.736.976*	*-2.736.97*
218 - spese per il servizio mensa	*464.811.422*	*611.000.000*	*611.000.000*	*444.629.959*	*-40.181.463*	*-166.370.041*	*-166.370.04*
CATEGORIA 3a	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-123.588.783	-1.074.347	-1.074.34
220 - oneri riqualificazione indennità fine servizio	*124.514.436*	*2.000.000*	*2.000.000*	*925.653*	*-123.588.783*	*-1.074.347*	*-1.074.34*
CATEGORIA 4a	6.972.775.492	8.218.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402	1.097.644.910	-148.079.598	-853.079.59
236 - fitto locali	*115.716.885*	*135.000.000*	*160.000.000*	*148.660.266*	*32.941.381*	*13.660.266*	*-11.339.73*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*134.588.045*	*200.000.000*	*170.000.000*	*159.870.901*	*25.282.856*	*-40.129.099*	*-10.129.09*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.220.574*	*45.000.000*	*45.000.000*	*28.203.941*	*-14.016.633*	*-16.796.059*	*-16.796.05*
239 - spese postali	*833.715.789*	*925.000.000*	*875.000.000*	*626.696.530*	*-207.019.259*	*-298.303.470*	*-248.303.47*
240 - spese per l'informatica	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*3.200.000.000*	*3.144.190.586*	*977.088.435*	*369.190.586*	*-55.809.41*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*45.000.000*	*50.000.000*	*50.000.000*	*14.999.993*	*-30.000.007*	*-35.000.007*	*-35.000.00*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*229.340.829*	*290.000.000*	*290.000.000*	*187.831.357*	*-41.509.472*	*-102.168.643*	*-102.168.64*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*281.869.014*	*330.000.000*	*320.000.000*	*301.951.064*	*20.082.050*	*-28.048.936*	*-18.048.93*
247 - onorari e compensi	*255.520.936*	*515.000.000*	*515.000.000*	*472.750.776*	*217.229.840*	*-42.249.224*	*-42.249.22*
248 - spese di pulizia	*685.343.680*	*710.000.000*	*710.000.000*	*621.335.605*	*-64.008.075*	*-88.664.395*	*-88.664.39*
251 - premi di assicurazione	*64.521.398*	*100.000.000*	*100.000.000*	*68.251.891*	*3.730.493*	*-31.748.109*	*-31.748.10*
- altre spese	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*2.488.000.000*	*2.295.177.492*	*177.843.301*	*157.177.492*	*-192.822.50*
CATEGORIA 5a	61.068.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403	5.293.302.606	-738.548.597	-1.038.548.59
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*50.000.000.000*	*48.907.380.703*	*2.134.575.951*	*-3.092.619.297*	*-1.092.619.29*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*17.400.000.000*	*17.454.070.700*	*3.158.726.655*	*2.354.070.700*	*54.070.70*
CATEGORIA 6a	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	16.723.333	-352.480.233	-352.480.23
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*3.764.000.000*	*3.411.519.767*	*16.723.333*	*-352.480.233*	*-352.480.23*
CATEGORIA 7a	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	193.267.050	-82.278.010	-282.278.01
ONERI FINANZIARI	*264.454.940*	*540.000.000*	*740.000.000*	*457.721.990*	*193.267.050*	*-82.278.010*	*-282.278.01*
CATEGORIA 8a	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-122.882.320	-361.809.641	-471.809.64
ONERI TRIBUTARI	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*5.410.000.000*	*4.938.190.359*	*-122.882.320*	*-361.809.641*	*-471.809.64*
CATEGORIA 9a	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1.338.718.497	834.051.892	834.051.892
POSTE CORRETTIVE	*125.333.395*	*630.000.000*	*630.000.000*	*1.464.051.892*	*1.338.718.497*	*834.051.892*	*834.051.892*
CATEGORIA 10a	4.968.895.082	7.010.000.000	5.626.000.000	5.155.594.286	186.699.206	-1.854.405.712	-472.405.71
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.382.710.695*	*1.600.000.000*	*2.300.000.000*	*2.210.819.687*	*-171.891.008*	*610.819.687*	*-89.180.313*
- altre spese non classificabili	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*3.328.000.000*	*2.944.774.601*	*358.600.214*	*-2.465.225.399*	*-383.225.399*
TITOLO II (Spese conto capitale)	24.502.594.827	117.210.000.000	118.210.000.000	31.588.717.423	7.086.122.596	-85.621.282.577	-86.621.282.577
CATEGORIA 11a	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	16.404.042.129	-143.655.350	-143.655.350
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*18.200.000.000*	*18.056.344.650*	*16.404.042.129*	*-143.655.350*	*-143.655.350*
CATEGORIA 12a	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	892.774.041	592.153.849	-7.846.151
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*499.379.808*	*800.000.000*	*1.400.000.000*	*1.392.153.849*	*892.774.041*	*592.153.849*	*-7.846.151*
CATEGORIA 13a	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-10.889.240.711	-19.739.526.165	-19.739.526.165
ACQUISTO TITOLI	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*30.000.000.000*	*10.260.473.835*	*-10.889.240.711*	*-19.739.526.165*	*-19.739.526.165*
CATEGORIA 14a	439.896.000	67.400.000.000	67.800.000.000	1.253.953.003	814.057.003	-66.146.046.997	-66.546.046.997
372 - mutui al personale	*439.896.000*	*200.000.000*	*0*	*0*	*-439.896.000*	*-200.000.000*	*0*
373 - prestiti al personale	*0*	*700.000.000*	*1.300.000.000*	*1.253.753.006*	*1.253.753.006*	*553.753.006*	*-46.246.994*
- altri crediti ed anticipazioni	*0*	*66.500.000.000*	*66.500.000.000*	*199.997*	*199.997*	*-66.499.800.003*	*-66.499.800.003*
CATEGORIA 15a	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-135.509.866	-184.207.914	-184.207.914
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*761.301.952*	*810.000.000*	*810.000.000*	*625.792.086*	*-135.509.866*	*-184.207.914*	*-184.207.914*
TITOLO III (Estinzione mutui)	50.558.263	185.000.000	185.000.000	85.963.650	35.405.387	-99.036.350	-99.036.350
TITOLO IV (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	29.295.987.544	-21.902.873.170	-53.902.873.170
TOTALE DELLE SPESE	348.382.725.172	505.152.000.000	540.302.000.000	394.380.481.178	45.997.756.006	-110.771.518.822	-145.921.518.822

Tab. 5 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni %		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 200 su assestato 2001
TITOLO I (Spese correnti)	101.327.432.796	114.056.000.000	116.206.000.000	110.907.673.275	9,5%	-2,8%	-4,6%
CATEGORIA 1a	2.900.216.625	3.048.000.000	4.655.000.000	3.944.533.558	36,0%	29,4%	-15,3%
200 - presidenza	*172.530.575*	*200.000.000*	*230.000.000*	*199.356.481*	*15,5%*	*-0,3%*	*-13,3%*
201 - consiglio di amministrazione	*370.351.264*	*380.000.000*	*550.000.000*	*516.048.233*	*39,3%*	*35,8%*	*-6,2%*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*463.858.402*	*470.000.000*	*620.000.000*	*502.404.403*	*8,3%*	*6,9%*	*-19,0%*
203 - collegio sindaci	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*1.900.000.000*	*1.854.706.717*	*54,0%*	*45,7%*	*-2,4%*
204 - direzione generale	*211.701.897*	*220.000.000*	*370.000.000*	*346.762.315*	*63,8%*	*57,6%*	*-6,3%*
206 - oneri previdenziali	*477.761.254*	*505.000.000*	*985.000.000*	*525.255.409*	*9,9%*	*4,0%*	*-46,7%*
CATEGORIA 2a	16.447.734.916	18.449.000.000	19.054.000.000	17.103.768.968	4,0%	-7,3%	-10,2%
210 - personale	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*9.630.000.000*	*8.721.670.478*	*2,5%*	*-10,5%*	*-9,4%*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*4.280.000.000*	*4.124.678.194*	*19,0%*	*12,1%*	*-3,6%*
212 - missioni all'interno	*650.000.000*	*600.000.000*	*600.000.000*	*598.037.591*	*-8,0%*	*-0,3%*	*-0,3%*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*132.007.636*	*150.000.000*	*150.000.000*	*15.337.969*	*-88,4%*	*-89,8%*	*-89,8%*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*3.400.000.000*	*2.827.646.746*	*-0,3%*	*-13,7%*	*-16,8%*
216 - altri oneri sociali	*173.959.500*	*183.000.000*	*183.000.000*	*174.500.002*	*0,3%*	*-4,6%*	*-4,6%*
217 - corsi formazione	*198.898.500*	*200.000.000*	*200.000.000*	*197.263.024*	*-0,8%*	*-1,4%*	*-1,4%*
218 - spese per il servizio mensa	*484.811.422*	*611.000.000*	*611.000.000*	*444.629.959*	*-8,3%*	*-27,2%*	*-27,2%*
CATEGORIA 3a	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-99,3%	-53,7%	-53,7%
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*124.514.436*	*2.000.000*	*2.000.000*	*925.653*	*-99,3%*	*-53,7%*	*-53,7%*
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.213.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402	15,7%	-1,7%	-9,6%
236 - fitto locali	*115.718.885*	*135.000.000*	*160.000.000*	*149.660.266*	*28,5%*	*10,1%*	*-7,1%*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*134.588.045*	*200.000.000*	*170.000.000*	*159.870.901*	*18,8%*	*-20,1%*	*-6,0%*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.220.574*	*45.000.000*	*45.000.000*	*28.203.941*	*-33,2%*	*-37,3%*	*-37,3%*
239 - spese postali	*833.715.789*	*925.000.000*	*875.000.000*	*626.696.530*	*-24,8%*	*-32,2%*	*-28,4%*
240 - spese per l'informatica	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*3.200.000.000*	*3.144.190.586*	*45,1%*	*13,3%*	*-1,7%*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*45.000.000*	*50.000.000*	*50.000.000*	*14.999.993*	*-66,7%*	*-70,0%*	*-70,0%*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*229.340.829*	*290.000.000*	*290.000.000*	*187.831.357*	*-18,1%*	*-35,2%*	*-35,2%*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*281.869.014*	*330.000.000*	*320.000.000*	*301.951.064*	*7,1%*	*-8,5%*	*-5,6%*
247 - onorari e compensi	*255.520.936*	*515.000.000*	*515.000.000*	*472.750.776*	*85,0%*	*-8,2%*	*-8,2%*
248 - spese di pulizia	*685.343.680*	*710.000.000*	*710.000.000*	*621.335.605*	*-9,3%*	*-12,5%*	*-12,5%*
251 - premi di assicurazione	*64.521.398*	*100.000.000*	*100.000.000*	*68.251.891*	*5,8%*	*-31,7%*	*-31,7%*
- altre spese	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*2.488.000.000*	*2.295.177.492*	*8,4%*	*7,4%*	*-7,8%*
CATEGORIA 5a	61.068.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403	8,7%	-1,1%	-1,5%
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*50.000.000.000*	*48.907.380.703*	*4,6%*	*-5,9%*	*-2,2%*
265 - indennità per inabilità temporanea	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*17.400.000.000*	*17.454.070.700*	*22,1%*	*15,6%*	*0,3%*
CATEGORIA 6a	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	0,5%	-9,4%	-9,4%
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*3.764.000.000*	*3.411.519.767*	*0,5%*	*-9,4%*	*-9,4%*
CATEGORIA 7a	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	73,1%	-15,2%	-38,1%
ONERI FINANZIARI	*264.454.940*	*540.000.000*	*740.000.000*	*457.721.990*	*73,1%*	*-15,2%*	*-38,1%*
CATEGORIA 8a	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-2,4%	-6,8%	-8,7%
ONERI TRIBUTARI	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*5.410.000.000*	*4.938.190.359*	*-2,4%*	*-6,8%*	*-8,7%*
CATEGORIA 9a	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1068,1%	132,4%	132,4%
POSTE CORRETTIVE	*125.333.395*	*630.000.000*	*630.000.000*	*1.464.051.892*	*1068,1%*	*132,4%*	*132,4%*
CATEGORIA 10a	4.968.885.082	7.010.000.000	5.628.000.000	5.155.594.288	3,8%	-26,5%	-8,4%
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.382.710.695*	*1.600.000.000*	*2.300.000.000*	*2.210.819.687*	*-7,2%*	*38,2%*	*-3,9%*
- altre spese non classificabili	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*3.328.000.000*	*2.944.774.601*	*13,9%*	*-45,6%*	*-11,5%*
TITOLO II (Spese conto capitale)	24.502.594.827	117.210.000.000	118.210.000.000	31.588.717.423	28,9%	-73,0%	-73,3%
CATEGORIA 11a	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	992,8%	-0,8%	-0,8%
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*18.200.000.000*	*18.056.344.650*	*992,8%*	*-0,8%*	*-0,8%*
CATEGORIA 12a	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	178,8%	74,0%	-0,6%
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*499.379.808*	*800.000.000*	*1.400.000.000*	*1.392.153.849*	*178,8%*	*74,0%*	*-0,6%*
CATEGORIA 13a	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-51,5%	-65,8%	-65,8%
ACQUISTO TITOLI	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*30.000.000.000*	*10.260.473.835*	*-51,5%*	*-65,8%*	*-65,8%*
CATEGORIA 14a	439.896.000	67.400.000.000	67.800.000.000	1.253.953.003	185,1%	-98,1%	-98,2%
372 - mutui al personale	*439.896.000*	*200.000.000*	*0*	*0*	*-100,0%*	*-100,0%*	*#DIV/0!*
373 - prestiti al personale	*0*	*700.000.000*	*1.300.000.000*	*1.253.753.006*	*#DIV/0!*	*79,1%*	*-3,6%*
- altri crediti ed anticipazioni	*0*	*66.500.000.000*	*66.500.000.000*	*199.997*	*#DIV/0!*	*-100,0%*	*-100,0%*
CATEGORIA 15a	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-17,8%	-22,7%	-22,7%
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*761.301.952*	*810.000.000*	*810.000.000*	*625.792.086*	*-17,8%*	*-22,7%*	*-22,7%*
TITOLO III (Estinzione mutui)	50.558.263	185.000.000	185.000.000	85.963.650	70,0%	-53,5%	-53,5%
TITOLO IV (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	13,2%	-8,0%	-17,6%
TOTALE DELLE SPESE	348.382.725.172	505.152.000.000	540.302.000.000	394.380.481.178	13,2%	-21,9%	-27,0%

Tab. 6 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza				rapporti di composizione			
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	Consuntivo 2000	Preventivo 2001	Assestato 2001	Consuntiv 2001
TITOLO I (Spese correnti)	101.327.432.796	114.056.000.000	116.206.000.000	110.907.673.275	100,0%	100,0%	100,0%	100,0
CATEGORIA 1a	2.900.216.625	3.048.000.000	4.655.000.000	3.944.533.558	2,9%	2,7%	4,0%	3,6
200 - presidenza	*172.530.575*	*200.000.000*	*230.000.000*	*199.356.481*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2*
201 - consiglio di amministrazione	*370.351.264*	*380.000.000*	*550.000.000*	*516.048.233*	*0,4%*	*0,3%*	*0,5%*	*0,5*
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	*463.858.402*	*470.000.000*	*620.000.000*	*502.404.403*	*0,5%*	*0,4%*	*0,5%*	*0,5*
203 - collegio sindaci	*1.204.013.233*	*1.273.000.000*	*1.900.000.000*	*1.854.706.717*	*1,2%*	*1,1%*	*1,6%*	*1,7*
204 - direzione generale	*211.701.897*	*220.000.000*	*370.000.000*	*346.762.315*	*0,2%*	*0,2%*	*0,3%*	*0,3*
206 - oneri previdenziali	*477.761.254*	*505.000.000*	*985.000.000*	*525.255.409*	*0,5%*	*0,4%*	*0,8%*	*0,5*
CATEGORIA 2a	16.447.734.916	18.449.000.000	19.054.000.000	17.103.763.953	16,2%	16,2%	16,4%	15,4
210 - personale	*8.507.147.185*	*9.750.000.000*	*9.630.000.000*	*8.721.670.478*	*8,4%*	*8,5%*	*8,3%*	*7,9*
211 - straordinario, incentivazione, turni	*3.465.968.702*	*3.680.000.000*	*4.280.000.000*	*4.124.678.194*	*3,4%*	*3,2%*	*3,7%*	*3,7*
212 - missioni all'interno	*650.000.000*	*600.000.000*	*600.000.000*	*598.037.591*	*0,6%*	*0,5%*	*0,5%*	*0,5*
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	*132.007.636*	*150.000.000*	*150.000.000*	*15.337.969*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,0*
215 - oneri previdenziali e assistenziali	*2.834.941.971*	*3.275.000.000*	*3.400.000.000*	*2.827.646.746*	*2,8%*	*2,9%*	*2,9%*	*2,5*
216 - altri oneri sociali	*173.959.500*	*183.000.000*	*183.000.000*	*174.500.002*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2*
217 - corsi formazione	*198.898.500*	*200.000.000*	*200.000.000*	*197.263.024*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2%*	*0,2*
218 - spese per il servizio mensa	*484.811.422*	*611.000.000*	*611.000.000*	*444.629.959*	*0,5%*	*0,5%*	*0,5%*	*0,4*
CATEGORIA 3a	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	0,1%	0,0%	0,0%	0,0
220 - oneri riquilidazione indennità fine servizio	*124.514.436*	*2.000.000*	*2.000.000*	*925.653*	*0,1%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0*
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.213.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402	6,9%	7,2%	7,7%	7,3
236 - fitto locali	*115.718.885*	*135.000.000*	*160.000.000*	*148.660.266*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	*134.588.045*	*200.000.000*	*170.000.000*	*159.870.901*	*0,1%*	*0,2%*	*0,1%*	*0,1*
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.220.574*	*45.000.000*	*45.000.000*	*28.203.941*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0*
239 - spese postali	*833.715.789*	*925.000.000*	*875.000.000*	*626.696.530*	*0,8%*	*0,8%*	*0,8%*	*0,6*
240 - spese per l'informatica	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*3.200.000.000*	*3.144.190.586*	*2,1%*	*2,4%*	*2,8%*	*2,8*
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	*45.000.000*	*50.000.000*	*50.000.000*	*14.999.993*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0%*	*0,0*
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	*229.340.829*	*290.000.000*	*290.000.000*	*187.831.357*	*0,2%*	*0,3%*	*0,2%*	*0,2*
246 - spese per riscald.e condizionam.uffici	*281.869.014*	*330.000.000*	*320.000.000*	*301.951.064*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3%*	*0,3*
247 - onorari e compensi	*255.520.936*	*515.000.000*	*515.000.000*	*472.750.776*	*0,3%*	*0,5%*	*0,4%*	*0,4*
248 - spese di pulizia	*685.343.680*	*710.000.000*	*710.000.000*	*621.335.605*	*0,7%*	*0,6%*	*0,6%*	*0,6*
251 - premi di assicurazione	*64.521.398*	*100.000.000*	*100.000.000*	*68.251.891*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1%*	*0,1*
- altre spese	*2.117.334.191*	*2.138.000.000*	*2.488.000.000*	*2.295.177.492*	*2,1%*	*1,9%*	*2,1%*	*2,1*
CATEGORIA 5a	61.068.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403	60,3%	58,8%	58,0%	59,8
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	*46.772.804.752*	*52.000.000.000*	*50.000.000.000*	*48.907.380.703*	*46,2%*	*45,6%*	*43,0%*	*44,1*
265 - Indennità per inabilità temporanea	*14.295.344.045*	*15.100.000.000*	*17.400.000.000*	*17.454.070.700*	*14,1%*	*13,2%*	*15,0%*	*15,7*
CATEGORIA 6a	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	3,4%	3,3%	3,2%	3,1
TRASFERIMENTI PASSIVI	*3.394.796.434*	*3.764.000.000*	*3.764.000.000*	*3.411.519.767*	*3,4%*	*3,3%*	*3,2%*	*3,1*
CATEGORIA 7a	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	0,3%	0,5%	0,6%	0,4
ONERI FINANZIARI	*264.454.940*	*540.000.000*	*740.000.000*	*457.721.990*	*0,3%*	*0,5%*	*0,6%*	*0,4*
CATEGORIA 8a	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	5,0%	4,6%	4,7%	4,5
ONERI TRIBUTARI	*5.061.072.679*	*5.300.000.000*	*5.410.000.000*	*4.938.190.359*	*5,0%*	*4,6%*	*4,7%*	*4,5*
CATEGORIA 9a	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	0,1%	0,6%	0,5%	1,3
POSTE CORRETTIVE	*125.333.395*	*630.000.000*	*630.000.000*	*1.464.051.892*	*0,1%*	*0,6%*	*0,5%*	*1,3*
CATEGORIA 10a	4.968.885.082	7.010.000.000	5.628.000.000	5.155.594.288	4,9%	6,1%	4,8%	4,6
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	*2.382.710.695*	*1.600.000.000*	*2.300.000.000*	*2.210.819.687*	*2,4%*	*1,4%*	*2,0%*	*2,0*
- altre spese non classificabili	*2.586.174.387*	*5.410.000.000*	*3.328.000.000*	*2.944.774.601*	*2,6%*	*4,7%*	*2,9%*	*2,7*
TITOLO II (Spese conto capitale)	24.502.594.827	117.210.000.000	118.210.000.000	31.588.717.423	24,2%	102,8%	101,7%	28,5%
CATEGORIA 11a	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	1,6%	16,0%	15,7%	16,3
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	*1.652.302.521*	*18.200.000.000*	*18.200.000.000*	*18.056.344.650*	*1,6%*	*16,0%*	*15,7%*	*16,3*
CATEGORIA 12a	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	0,5%	0,7%	1,2%	1,3
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	*499.379.808*	*800.000.000*	*1.400.000.000*	*1.392.153.849*	*0,5%*	*0,7%*	*1,2%*	*1,3*
CATEGORIA 13a	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	20,9%	26,3%	25,8%	9,3
ACQUISTO TITOLI	*21.149.714.546*	*30.000.000.000*	*30.000.000.000*	*10.260.473.835*	*20,9%*	*26,3%*	*25,8%*	*9,3*
CATEGORIA 14a	439.896.000	67.400.000.000	67.800.000.000	1.253.953.003	0,4%	59,1%	58,3%	1,1
372 - mutui al personale	*439.896.000*	*200.000.000*	*0*	*0*	*0,4%*	*0,2%*	*0,0%*	*0,0*
373 - prestiti al personale	*0*	*700.000.000*	*1.300.000.000*	*1.253.753.006*	*0,0%*	*0,6%*	*1,1%*	*1,1*
- altri crediti ed anticipazioni	*0*	*66.500.000.000*	*66.500.000.000*	*199.997*	*0,0%*	*58,3%*	*57,2%*	*0,0*
CATEGORIA 15a	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	0,8%	0,7%	0,7%	0,6
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	*761.301.952*	*810.000.000*	*810.000.000*	*625.792.086*	*0,8%*	*0,7%*	*0,7%*	*0,6*
TITOLO III (Estinzione mutui)	50.558.263	185.000.000	185.000.000	85.963.650	0,0%	0,2%	0,2%	0,1
TITOLO IV (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	219,6%	240,0%	263,1%	227,0
TOTALE DELLE SPESE	348.382.725.172	505.152.000.000	540.302.000.000	394.380.481.178	343,8%	442,9%	465,0%	355,6

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni assolute		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 su assestato 2001
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.213.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402	1.097.644.910	- 143.079.598	-853.079.598
acquisto libri, riviste, giornali	*25.466.359*	*45.000.000*	*45.000.000*	*30.218.707*	*4.752.348*	*-14.781.293*	*-14.781.293*
acquisto materiale consumo	*342.132.549*	*270.000.000*	*250.000.000*	*213.101.655*	*-129.030.894*	*-56.898.345*	*-36.898.345*
spese rappresentanza	*16.800.000*	*35.000.000*	*35.000.000*	*33.871.752*	*17.071.752*	*-1.128.248*	*-1.128.248*
spese funzionamento comitati	*29.895.360*	*30.000.000*	*30.000.000*	*27.309.849*	*-2.585.511*	*-2.690.151*	*-2.690.151*
spese accertamenti sanitari	*346.870.128*	*340.000.000*	*360.000.000*	*364.597.705*	*17.727.577*	*24.597.705*	*4.597.705*
acquisto vestiario e divise	*2.898.000*	*3.000.000*	*3.000.000*	*928.809*	*-1.969.191*	*-2.071.191*	*-2.071.191*
fitto locali	*115.718.885*	*135.000.000*	*160.000.000*	*148.660.266*	*32.941.381*	*13.660.266*	*-11.339.734*
manutenz., riparaz. e arredo locali	*134.588.045*	*200.000.000*	*170.000.000*	*159.870.901*	*25.282.856*	*-40.129.099*	*-10.129.099*
manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.220.574*	*45.000.000*	*45.000.000*	*28.203.941*	*-14.016.633*	*-16.796.059*	*-16.796.059*
spese postali	*833.715.789*	*925.000.000*	*875.000.000*	*626.696.530*	*-207.019.259*	*-298.303.470*	*-248.303.470*
spese per l'informatica	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*3.200.000.000*	*3.144.190.586*	*977.088.435*	*369.190.586*	*-55.809.414*
spese per concorsi	*36.811.353*	*50.000.000*	*50.000.000*	*16.150.796*	*-20.660.557*	*-33.849.204*	*-33.849.204*
spese per studi, indagini e rilevazioni	*45.000.000*	*50.000.000*	*50.000.000*	*14.999.993*	*-30.000.007*	*-35.000.007*	*-35.000.007*
spese organizzazione e partecipazione a congressi	*25.735.300*	*70.000.000*	*130.000.000*	*122.122.505*	*96.387.205*	*52.122.505*	*-7.877.495*
manutenzione, noleggio mezzi trasporto	*37.589.919*	*70.000.000*	*60.000.000*	*39.412.950*	*1.823.031*	*-30.587.050*	*-20.587.050*
spese energia elettrica ed acqua uffici	*229.340.829*	*290.000.000*	*290.000.000*	*187.831.357*	*-41.509.472*	*-102.168.643*	*-102.168.643*
spese per riscald.e condizionam.uffici	*281.869.014*	*330.000.000*	*320.000.000*	*301.951.064*	*20.082.050*	*-28.048.936*	*-18.048.936*
onorari e compensi	*255.520.936*	*515.000.000*	*515.000.000*	*472.750.776*	*217.229.840*	*-42.249.224*	*-42.249.224*
spese di pulizia	*685.343.680*	*710.000.000*	*710.000.000*	*621.335.605*	*-64.008.075*	*-88.664.395*	*-88.664.395*
spese sorveglianza	*897.877.379*	*910.000.000*	*910.000.000*	*887.941.319*	*-9.936.060*	*-22.058.681*	*-22.058.681*
spese trasporti, facchinaggi	*134.946.328*	*100.000.000*	*100.000.000*	*60.480.362*	*-74.465.966*	*-39.519.638*	*-39.519.638*
premi di assicurazione	*64.521.398*	*100.000.000*	*100.000.000*	*68.251.891*	*3.730.493*	*-31.748.109*	*-31.748.109*
spese pubblicità	*220.311.516*	*215.000.000*	*515.000.000*	*499.041.083*	*278.729.567*	*284.041.083*	*-15.958.917*

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni %		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 su assestato 2001
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.213.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402	1574,3%	-174,2%	-956,0%
acquisto libri, riviste, giornali	*25.466.359*	*45.000.000*	*45.000.000*	*30.218.707*	*1866,1%*	*-3284,7%*	*-3284,7%*
acquisto materiale consumo	*342.132.549*	*270.000.000*	*250.000.000*	*213.101.655*	*-3771,4%*	*-2107,3%*	*-1475,9%*
spese rappresentanza	*16.800.000*	*35.000.000*	*35.000.000*	*33.871.752*	*10161,8%*	*-322,4%*	*-322,4%*
spese funzionamento comitati	*29.895.360*	*30.000.000*	*30.000.000*	*27.309.849*	*-864,9%*	*-896,7%*	*-896,7%*
spese accertamenti sanitari	*346.870.128*	*340.000.000*	*360.000.000*	*364.597.705*	*511,1%*	*723,5%*	*127,7%*
acquisto vestiario e divise	*2.898.000*	*3.000.000*	*3.000.000*	*928.809*	*-6795,0%*	*-6904,0%*	*-6904,0%*
fitto locali	*115.718.885*	*135.000.000*	*160.000.000*	*148.660.266*	*2846,7%*	*1011,9%*	*-708,7%*
manutenz., riparaz. e arredo locali	*134.588.045*	*200.000.000*	*170.000.000*	*159.870.901*	*1878,5%*	*-2006,5%*	*-595,8%*
manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	*42.220.574*	*45.000.000*	*45.000.000*	*28.203.941*	*-3319,9%*	*-3732,5%*	*-3732,5%*
spese postali	*833.715.789*	*925.000.000*	*875.000.000*	*626.696.530*	*-2483,1%*	*-3224,9%*	*-2837,8%*
spese per l'informatica	*2.167.102.151*	*2.775.000.000*	*3.200.000.000*	*3.144.190.586*	*4508,7%*	*1330,4%*	*-174,4%*
spese per concorsi	*36.811.353*	*50.000.000*	*50.000.000*	*16.150.796*	*-5612,6%*	*-6769,8%*	*-6769,8%*
spese per studi, indagini e rilevazioni	*45.000.000*	*50.000.000*	*50.000.000*	*14.999.993*	*-6666,7%*	*-7000,0%*	*-7000,0%*
spese organizzazione e partecipazione a congressi	*25.735.300*	*70.000.000*	*130.000.000*	*122.122.505*	*37453,3%*	*7446,1%*	*-606,0%*
manutenzione, noleggio mezzi trasporto	*37.589.919*	*70.000.000*	*60.000.000*	*39.412.950*	*485,0%*	*-4369,6%*	*-3431,2%*
spese energia elettrica ed acqua uffici	*229.340.829*	*290.000.000*	*290.000.000*	*187.831.357*	*-1809,9%*	*-3523,1%*	*-3523,1%*
spese per riscald.e condizionam.uffici	*281.869.014*	*330.000.000*	*320.000.000*	*301.951.064*	*712,5%*	*-850,0%*	*-564,0%*
onorari e compensi	*255.520.936*	*515.000.000*	*515.000.000*	*472.750.776*	*8501,4%*	*-820,4%*	*-820,4%*
spese di pulizia	*685.343.680*	*710.000.000*	*710.000.000*	*621.335.605*	*-934,0%*	*-1248,8%*	*-1248,8%*
spese sorveglianza	*897.877.379*	*910.000.000*	*910.000.000*	*887.941.319*	*-110,7%*	*-242,4%*	*-242,4%*
spese trasporti, facchinaggi	*134.946.328*	*100.000.000*	*100.000.000*	*60.480.362*	*-5518,2%*	*-3952,0%*	*-3952,0%*
premi di assicurazione	*64.521.398*	*100.000.000*	*100.000.000*	*68.251.891*	*578,2%*	*-3174,8%*	*-3174,8%*
spese pubblicità	*220.311.516*	*215.000.000*	*515.000.000*	*499.041.083*	*12651,6%*	*13211,2%*	*-309,9%*

Tab. 9 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Conto economico - Entrate e Spese correnti - rapporti di composizione

DESCRIZIONE	IMPORTO	rapporti di composizione
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
Cat. 1a - Aliquote contributive	34.415.549.490	23,37
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3a - Stato	80.710.409.859	54,81
Cat. 4a - Regioni	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	76.702.296	0,05
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	10.661.197.672	7,24
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	20.728.671.606	14,08
Cat.10a - Entrate non classificabili	660.921.029	0,45
TOTALE PARTE PRIMA	147.253.451.952	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTO	rapporti di composizione
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat. 1a - Spese per organi	3.944.533 558	3,5
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	17.103 763.963	15,4
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	925.653	0,0
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	8.069.920.402	7,2
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	66.361.451.403	59,8
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.411.519.767	3,0
Cat. 7a - Oneri finanziari	457.721.990	0,4
Cat. 8a - Oneri tributari	4.938.190 359	4,4
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	1.464.051.892	1,3
Cat.10a - Spese non classificabili	5.155 594 288	4,6
TOTALE PARTE PRIMA	110.907.673.275	100,0

Tab. 10 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Saldi di parte corrente

	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001
DESCRIZIONE		IMPORTI		
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80 710 409 859
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702 296
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	10.721.374.751	14.070.000.000	14.070.000.000	10.661.197.672
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606
Cat.10a - Entrate non classificabili	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921 029
TOTALE PARTE PRIMA	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253 451 952
Variazioni % rispetto al documento precedente		**4,31%**	**1,60%**	**7,81%**
Variazioni % rispetto al documento '99		**4,31%**	**5,97%**	**14,25%**
DESCRIZIONE		IMPORTI		
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2.900.216.625	3.048.000.000	4.655.000.000	3.944.533.558
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16.447.734.916	18.449.000.000	19.054.000.000	17.103.763.963
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	6.972.275.492	8.213.000.000	8.923.000.000	8.069.920.402
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	61.068.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767
Cat. 7a - Oneri finanziari	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990
Cat. 8a - Oneri tributari	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892
Cat.10a - Spese non classificabili	4.968.885.082	7.010.000.000	5.628.000.000	5.155.594.288
TOTALE PARTE PRIMA	101.327.432.796	114.056.000.000	116.206.000.000	110.907.673.275
Variazioni % rispetto al documento precedente		**12,56%**	**1,89%**	**-4,56%**
Variazioni % rispetto al documento '99		**12,56%**	**14,68%**	**9,45%**
Saldi	27.563.481.992	20.384.000.000	20.384.000.000	36.345.778 677

Tab. 11 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2000 - Rapporti di composizione

DESCRIZIONE	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001
	Rapporti			
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
Cat. 1a - Aliquote contributive	28,5%	26,8%	26,4%	23,4%
Cat. 2a - Quote partecip.Iscritti	-	-	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Cat. 3a - Stato	48,0%	49,1%	48,3%	54,8%
Cat. 4a - Regioni	-	-	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE				
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	8,3%	10,5%	10,3%	7,2%
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	14,6%	13,1%	14,4%	14,1%
Cat.10a - Entrate non classificabili	0,5%	0,4%	0,5%	0,4%
TOTALE PARTE PRIMA	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

DESCRIZIONE				
	Rapporti			
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. 1a - Spese per organi	2,9%	2,7%	4,0%	3,6%
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	16,2%	16,2%	16,4%	15,4%
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	6,9%	7,2%	7,7%	7,3%
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	60,3%	58,8%	58,0%	59,8%
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3,4%	3,3%	3,2%	3,1%
Cat. 7a - Oneri finanziari	0,3%	0,5%	0,6%	0,4%
Cat. 8a - Oneri tributari	5,0%	4,6%	4,7%	4,5%
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	0,1%	0,6%	0,5%	1,3%
Cat.10a - Spese non classificabili	4,9%	6,1%	4,8%	4,6%
TOTALE PARTE PRIMA	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Tab. 12 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Conto economico

DESCRIZIONE	IMPORTO	rapporti di composizione
PARTE I^ ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
Cat. 1a - Aliquote contributive	34.415.549.490	22,48
Cat. 2a - Quote partecip.iscritti	-	-
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3a - Stato	80.710.409.859	52,71
Cat. 4a - Regioni	-	-
Cat. 5a - Comuni e Province	-	-
Cat. 6a - Altri Enti pubblici	-	-
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		
Cat. 7a - Per vendita beni e prestazione servizi	76.702.296	0,05
Cat. 8a - Redditi patrimoniali	10.661.197.672	6,96
Cat. 9a - Poste correttive di spese correnti	20.728.671.606	13,54
Cat.10a - Entrate non classificabili	660.921.029	0,43
TOTALE PARTE PRIMA	147.253.451.952	96,17
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-
B MOVIMENTI INTERNI		
- fitti figurativi	3.287.291.187	2,15
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-
- regolazione contributi di malattia	-	
	3.287.291.187	2,15
C VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE		
- sopravvenienze attive	1.971.688.120	1,29
- insussistenze passive	598.713.137	0,39
- alienazione attrezz.tecniche	-	-
- riscossione quota 1996 cap.cop.ris.mat.FF.SS.	-	-
	2.570.401.257	1,68
D PRELIEVO DA RISERVE		
- utilizzo riserva statutaria	-	-
	-	-
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	5.857.692.444	3,83
TOTALE GENERALE	**153.111.144.396**	100,00
DISAVANZO ECONOMICO	-	-
TOTALE A PAREGGIO	**153.111.144.396**	100,00

DESCRIZIONE	IMPORTO	rapporti di composizione
PARTE II^ SPESE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat. 1a - Spese per organi	3 944.533 558	2 58
Cat. 2a - Oneri personale in servizio	17 103.763.963	11,17
Cat. 3a - Oneri personale in quiescenza	925.653	0 00
Cat. 4a - Spese acquisto beni e servizi	8.069 920 402	5,27
Cat. 5a - Spese per prestazioni individuali	66.361.451 403	43 34
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.411.519 767	2 23
Cat. 7a - Oneri finanziari	457 721.990	0 30
Cat. 8a - Oneri tributari	4.938 190 359	3 23
Cat. 9a - Poste correttive di entrate correnti	1.464.051 892	0 96
Cat.10a - Spese non classificabili	5 155 594 288	3 37
TOTALE PARTE PRIMA	110.907 673 275	72 44
PARTE II^ COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
A SPESE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	-	-
B MOVIMENTI INTERNI		
- fitti figurativi	3 287.291 187	2 15
- interessi figurativi su prestiti al personale	-	-
- regolazione contributi di malattia eserc.preced.	-	-
	3 287.291 187	2,15
C AMMORTAMENTI		
- immobili	8 404.807 167	5 49
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, autom	657.403 410	0 43
- oscillazioni titoli	909 860 330	0 59
- fondo svalutazione crediti	2 000.000 000	1 31
	11 972.070 907	7 82
D ACCANTONAMENTI ONERI COMPETEN.		
- spese prestazioni sanitarie	-	-
- accantonamenti riserva matematica	22.688 687.700	14 82
	22.688 687.700	14,82
E QUOTA DELL'ESERC. PER ADEGUAM. FONDO INDENNITA' ANZ. PERS.	710.952.089	0 46
F VARIAZIONI PATRIM. STRAORDINARIE		
- sopravvenienze passive	35.848 391	0,02
- insussistenze attive	2 871.453.525	1,88
	2.907.301.916	1,90
G SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	41.566.303 799	27 15
TOTALE GENERALE	**152.473.977.074**	99,58
AVANZO ECONOMICO	637.167.322	0,42
TOTALE A PAREGGIO	**153.111.144.396**	100 00

N. CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL 31/12/00	CONSISTENZE AL 31/12/01	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/99	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/00
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**				
	- Istituto cassiere	15.154.884.792	13.438.931.439	2,98	2,42
	- Tesoreria centrale	55.395.330.878	42.527.175.884	10,82	7,67
	- Banche e c/c postali	-	211.000.000	0,00	0,04
		70.550.215.670	56.177.107.323	13,78	10,13
II	**RESIDUI ATTIVI**				
	- Crediti per premi, contrib.ed acces.	61.863.281.708	101.180.174.942	12,09	18,24
	- Crediti per proventi patrimoniali	27.188.167.454	29.255.894.087	5,31	5,27
	- Crediti verso l'INPS	58.138.079.166	49.125.359.028	11,36	8,85
	- Crediti verso il SSN	150.554.809	170.643.436	0,03	0,03
	- Crediti verso lo Stato	15.141.253.560	86.003.157.210	2,96	15,50
	- Crediti diversi	2.043.951.028	1.073.542.540	0,40	0,19
		164.525.287.725	266.808.771.243	32,14	48,09
III	**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**				
	- Mutui al personale	246.193.708	228.465.162	0,05	0,04
	- Prestiti al personale	2.482.893.926	3.352.188.461	0,49	0,60
	- Min.Tes.-Cred.verso ex "Gest.assist.san."	5.511.650.177	5.511.650.177	1,08	0,99
	- FF.SS.capitali copertura rendite	3.500.000.000	2.800.000.000	0,68	0,50
	- Depositi cauzionali	6.493.738	3.093.744	0,00	0,00
	- Crediti diversi	1.250.000	1.250.000	0,00	0,00
		11.748.481.549	11.896.647.544	2,30	2,14
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**				
	- Risconti attivi	0	0	0,00	0,00
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**				
	- Titoli garantiti dallo Stato	90.986.032.991	92.341.718.558	17,78	16,64
VI	**IMMOBILI**				
	- Immobili strumentali	46.961.302.672	49.953.280.579	9,17	9,00
	- Immobili da reddito	121.104.081.182	55.796.616.333	23,68	10,06
	- Edifici in corso trasferimento allo Stato	-	-	0,00	0,00
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	-	14.500.000.000	0,00	2,61
	- Diritti reali	30.759.480	-	0,01	0,00
		168.096.143.334	120.249.896.912	32,84	21,68
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**				
	- Impianti, attrezz., macchine ufficio, autom.	5.941.565.373	7.304.482.332	1,16	1,32
	TOTALE ATTIVITA'	**511.847.726.642**	**554.778.623.912**	**100,00**	**100,00**
VIII	**DISAVANZO PATRIMONIALE**				
	- Disavanzo Economico eserc.precedenti	-	-	0,00	0,00
	- Disavanzo Economico esercizio	-	-	0,00	0,00
		-	-	0,00	0,00
	TOTALE A PAREGGIO	**511.847.726.642**	**554.778.623.912**	**100,00**	**100,00**
IX	**CONTI D'ORDINE**				
	- Valori di terzi depositati a cauzione	-	210.619.520		
	- Fidelussioni a garanzia adempimenti contr.	201.424.493	201.424.493		
	- BNA fondo previdenza integrativo	1.341.236.805	1.268.778.309		
		1.542.661.298	1.680.822.322		

N. CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL 31/12/00	CONSISTENZE AL 31/12/01	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/99	RAPPORTI DI COMPOSIZIONE AL 31/12/0
I	**RESIDUI PASSIVI**				
	- Acquisto immobili	-	14 500 000 000		
	- Debiti verso Armatori	14.183.318.109	2 429.551 241	2 77	
	- Debiti per prestaz.economiche	3.907 180 466	68 222 131	0 76	
	- Debiti verso l'INPS	29.211 662.356	32.845 578 556	5 71	
	- Debiti verso il SSN	18.281 000 479	16 960 686 021	3,57	
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	4 393.794.473	5 044 124 909	0,86	
	- Debiti verso Enti diversi	15 731.907.352	19 252 567 306	3 07	
	- Debiti verso fornitori di beni e servizi	2 141 275.653	3 846 171 133	0,42	
	- Debiti diversi	46.710.747 106	45 061 008 282	9 13	
		134 560 885 994	140.007.889 579	26.29	2
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**				
	- Depositi cauzionali	896 503 139	1 007 894 873	0 18	
III	**REGOLAZIONE CON LE GEST. SANITARIE**				
	- Fondo provvisorio	1 843 598 890	1 843 598 890	0 36	(
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**				
	- Risconti passivi	-	-	0 00	(
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**				
	- Fondo liquidazione ind anz.personale	10 057 973 448	10 160 246 360	1 97	
	- Fondo copertura oneri ex L.336/70	-	-	0 00	(
	- Fondo ris. per prest. san. maritmi infort.	22 618 053 002	22 618 053 002	4,42	4
		32 676.026 450	32 778 299 362	6 38	5
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**				
	- Fondo riserva contributi inesigibili	5 058 161.564	7 058 161 564	0,99	1
	- Fondo oscillazione titoli	8 730.595.643	9 640 455 973	1 71	1
	- Fondo ammortamento immobili	32 533.480.816	40 938 287 983	6,36	7
	- Fondo ammort.impianti, attrezzature,autom.	4 578 328.950	5 208 035 470	0,89	0
		50.900 566.973	62 844 940 990	9,94	11
	TOTALE PASSIVITA'	**220.877.581.446**	**238.482.623.694**	**43,15**	**40**
VII	**PATRIMONIO NETTO**				
	- Riserva generale obbligatoria	35.709.882.617	35 709 882 617	6,98	6
	- Riserve matematiche	234 153 655.261	258.842 342 961	45 75	46
	- Avanzo economico esercizi precedenti	-	21 106 607 318	0,00	3
	- Avanzo economica esercizio	21 106.607.318	637 167 322	4,12	0
		290.970 145.196	316.296 000 218	56,85	57
	TOTALE A PAREGGIO	**511.847.726.642**	**554.778.623.912**	**100,00**	**97**
IX	**CONTI D'ORDINE**				
	- Terzi per depositati a cauzione	-	210 619 520		
	- Terzi per fidelussioni a garanzia	201 424 493	201 424 493		
	- Fondo previdenza integrativo	1 341 236.805	1 268 778 309		
		1 542 661 298	1 680 822 322		

Tab. 14 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Rendiconto per gestione.

Anno 2001

CATEGORIE	Totale Entrate	di cui trasferimenti dallo Stato	Incidenza % del contributo Statale sulle entrate	Totale Uscite	Incidenza % del contributo Statale sulle uscite	Risultati
Passeggeri	45.485.591.677	25.150.978.497	55,3%	49.512.520.729	50,8%	-4.026.929 052
Carico	63.391.156.237	42.813.552.963	67,5%	61.797.587.037	69,3%	1.593.569 200
Naviglio ausiliario	17.815.048.534	2.582.295.361	14,5%	15.909.409.526	16,2%	1.905 639.008
Traffico locale	5.597.975.399	368.391.980	6,6%	4.353.139.367	8,5%	1.244 836 032
Pesca costiera	*18.384.182.667*	*8.704.724.456*	*47,3%*	*19.940.048.200*	*43,7%*	*-1 555 865 533*
Pesca oltre gli stretti	*734.394.063*	*463.229.362*	*63,1%*	*217.327.907*	*213,1%*	*517 066 156*
Pesca mediterranea	*1.702.795.819*	*627.237.240*	*36,8%*	*743.944.308*	*84,3%*	*958 851 511*
Totale pesca	20.821.372.549	9.795.191.058	47,0%	20.901.320.415	46,9%	-79 947.866
Totale generale	**153.111.144.396**	**80.710.409.859**	**52,7%**	**152.473.977.074**	**52,9%**	637.167.322

Anno 2000

CATEGORIE	Totale Entrate	di cui trasferimenti dallo Stato	Incidenza % del contributo Statale sulle entrate	Totale Uscite	Incidenza % del contributo Statale sulle uscite	Risultati
Passeggeri	55.338.752.766	23.225.298.000	42,0%	49.874.536.251	46,6%	5.464 216 515
Carico	69.958.658.217	35.033.996.000	50,1%	60.214.479.824	58,2%	9.744.178.393
Naviglio ausiliario	21.573.487.163	2.149.612.000	10,0%	18.672.753.921	11,5%	2.900.733.242
Traffico locale	6.434.936.367	370.821.000	5,8%	4.345.283.107	8,5%	2.089.653.260
Pesca costiera	*18.687.932.274*	*0*	*0,0%*	*18.859.666.027*	*0,0%*	*-171 733 753*
Pesca oltre gli stretti	*971.204.164*	*742.410.000*	*76,4%*	*323.026.176*	*229,8%*	*648 177 988*
Pesca mediterranea	*862.278.176*	*349.370.000*	*40,5%*	*430.896.503*	*81,1%*	*431.381 673*
Totale pesca	20.521.414.614	1.091.780.000	5,3%	19.613.588.706	5,6%	907 825 908
Totale generale	**173.827.249.127**	**61.871.507.000**	**35,6%**	**152.720.641.809**	**40,5%**	**21.106.607.318**

Tab. 15 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Costo dell'Ente

DESCRIZIONE	IMPORTI		rapporti di composizione	
	2000	2001	2000	2001
USCITE PER PRESTAZIONI				
a) Istituzionali				
rendite di inabilità e ai superstiti	46.772.804.752	48.907.380.703	21,11	18,52
indennità per inabilità temporanea	14.295.344.045	17.454.070.700	6,45	6,61
TOTALE	61.068.148.797	66.361.451.403	27,56	25,13
b) per conto terzi				
indennità malattia pagate per conto INPS	130.197.705.637	164.953.020.049	58,76	62,47
oneri addebitati dallo Stato per visite mediche	94.764.946	93.668.126	0,04	0,04
rate rendita rischio guerra pagate per conto Stato	3.857.212.000	3.473.399.917	1,74	1,32
integrazione indennità temporanea	15.813.430	13.071.062	0,01	0,00
pagamento assegni familiari per conto armatori	25.410.279	23.416.901	0,01	0,01
TOTALE	134.190.906.292	168.556.576.055	60,56	63,84
COMPLESSO SPESE PRESTAZIONI	**195.259.055.089**	**234.918.027.458**	88,12	88,97
SPESE DI PERSONALE				
organi dell'ente	2.900.216.625	3.944.533.558	1,31	1,49
personale	16.447.734.916	17.103.763.963	7,42	6,48
TOTALE	19.347.951.541	21.048.297.521	8,73	7,97
SPESE ACQUISTO BENI E SERVIZI				
acquisto libri, riviste, giornali	25.466.359	30.218.707	0,01	0,01
acquisto materiale consumo	342.132.549	213.101.655	0,15	0,08
spese rappresentanza	16.800.000	33.871.752	0,01	0,01
spese funzionamento comitati	29.895.360	27.309.849	0,01	0,01
spese accertamenti sanitari	346.870.128	364.597.705	0,16	0,14
acquisto vestiario e divise	2.898.000	928.809	0,00	0,00
fitto locali	115.718.885	148.660.266	0,05	0,06
manutenz., riparaz. e arredo locali	134.588.045	159.870.901	0,06	0,06
manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	42.220.574	28.203.941	0,02	0,01
spese postali	833.715.789	626.696.530	0,38	0,24
spese per l'informatica	2.167.102.151	3.144.190.586	0,98	1,19
spese per concorsi	36.811.353	16.150.796	0,02	0,01
spese per studi, indagini e rilevazioni	45.000.000	14.999.993	0,02	0,01
spese organizzazione e partecipazione a congressi	25.735.300	122.122.505	0,01	0,05
manutenzione, noleggio mezzi trasporto	37.589.919	39.412.950	0,02	0,01
spese energia elettrica ed acqua uffici	229.340.829	187.831.357	0,10	0,07
spese per riscald.e condizionam.uffici	281.869.014	301.951.064	0,13	0,11
onorari e compensi	255.520.936	472.750.776	0,12	0,18
spese di pulizia	685.343.680	621.335.605	0,31	0,24
spese sorveglianza	897.877.379	887.941.319	0,41	0,34
spese trasporti, facchinaggi	134.946.328	60.480.362	0,06	0,02
premi di assicurazione	64.521.398	68.251.891	0,03	0,03
spese pubblicità	220.311.516	499.041.083	0,10	0,19
TOTALE	6.972.275.492	8.069.920.402	3,15	3,06
COMPLESSO SPESE FUNZIONAMENTO	**26.320.227.033**	**29.118.217.923**	11,88	11,03
TOTALE GENERALE	**221.579.282.122**	**264.036.245.381**	100,00	100,00

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
		TITOLO I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**						
		CATEGORIA 1a ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI						
1.01.01		Premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a norma di legge e di contratti collettivi di lavoro e per l'erogazione delle indennità di cui alla legge 16 ottobre 1962, n° 1486	36.000.000.000		36.000.000.000	24.968.902.173	9.446.647.317	34.415.549.490
		TOTALE CATEGORIA 1a	36.000.000.000	-	36.000.000.000	24.968.902.173	9.446.647.317	34.415.549.490
		CATEGORIA 2a ONERI DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI						
1.02.01		TOTALE CATEGORIA 2a	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I	36.000.000.000	-	36.000.000.000	24.968.902.173	9.446.647.317	34.415.549.490
		TITOLO II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**						
		CATEGORIA 3a TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	66.000.000.000		66.000.000.000	37.554.550.000	43.155.859.859	80.710.409.859
2.03.01		TOTALE CATEGORIA 3a	66.000.000.000		66.000.000.000	37.554.550.000	43.155.859.859	80.710.409.859
		CATEGORIA 4e TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2.04.01		TOTALE CATEGORIA 4e	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 5a TRASF DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
2.05.01		TOTALE CATEGORIA 5a	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
2.06.01		TOTALE CATEGORIA 6a	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO II	66.000.000.000	-	66.000.000.000	37.554.550.000	43.155.859.859	80.710.409.859
		TITOLO III **ALTRE ENTRATE**						
		CATEGORIA 7a ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
3.07.01		Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	120.000.000		120.000.000	76.702.296	-	76.702.296
3.07.02		Realizzi per cessione di materiali fuori uso	-	-	-	-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 7a	120.000.000	-	120.000.000	76.702.296	-	76.702.296
		CATEGORIA 8a REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3.08.01		Affitti di immobili	4.400.000.000	3.600.000.000	8.000.000.000	5.459.015.970	2.445.517.762	7.904.533.732
3.08.02		Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	5.000.000.000	-	5.000.000.000	1.186.454.748	868.009.762	2.054.464.510
3.08.03		Interessi su mutui e prestiti al personale	120.000.000	-	120.000.000	89.793.205	201.643	89.994.848
3.08.04		Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	4.300.000.000	3.600.000.000	700.000.000	393.705.226	33.541.289	427.246.515
3.08.05		Altri interessi attivi	250.000.000	-	250.000.000	184.958.067	-	184.958.067
		TOTALE CATEGORIA 8a	14.070.000.000	-	14.070.000.000	7.313.927.216	3.347.270.456	10.661.197.672
		CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3.09.01		Rimborsi dall'I.N.P.S. di oneri per servizi prestati	15.000.000.000	1.500.000.000	16.500.000.000	7.619.489.016	10.519.566.066	18.139.055.082
3.09.02		Rimborsi dall'S.S.N. di oneri per servizi prestati	150.000.000	-	150.000.000	-	100.000.000	100.000.000
3.09.03		Recupero spese di amministraz. patrimonio da reddito	1.500.000.000	500.000.000	2.000.000.000	581.417.711	745.247.785	1.326.665.496
3.09.04		Recuperi e rimborsi diversi	1.000.000.000	-	1.000.000.000	1.142.259.985	40.691.043	1.182.951.028
		TOTALE CATEGORIA 9a	17.650.000.000	2.000.000.000	19.650.000.000	9.323.166.712	11.405.504.894	20.728.671.606
		CATEGORIA 10a ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3.10.01		Sanzioni civili e amministrative	300.000.000	50.000.000	350.000.000	344.897.068	2.694.029	347.591.097
3.10.02		Sopraprezzi ed interessi	100.000.000	100.000.000	200.000.000	105.583.523	88.024.577	193.608.100
3.10.03		Entrate diverse	200.000.000	-	200.000.000	117.329.976	2.411.856	119.741.832
		TOTALE CATEGORIA 10a	600.000.000	150.000.000	750.000.000	567.790.567	93.130.462	660.921.029
		TOTALE TITOLO III	32.440.000.000	2.150.000.000	34.590.000.000	17.281.586.791	14.845.906.812	32.127.492.603
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	134.440.000.000	2.150.000.000	136.590.000.000	79.805.038.964	67.448.412.988	147.253.451.952

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella I

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	
1.584.450.510	20.959.506.047	10.137.761.988	9.421.476.349	19.559.238.337	- 1.400.567.710	34.000.000.000	35.106.664.161	1.106.664.161	18.868.123.666
1.584.450.510	20.959.506.047	10.137.761.988	9.421.476.349	19.559.238.337	- 1.400.567.710	34.000.000.000	35.106.664.161	1.106.664.161	18.868.123.666
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.584.450.510	20.959.506.047	10.137.761.988	9.421.476.349	19.559.238.337	- 1.400.567.710	34.000.000.000	35.106.664.161	1.106.664.161	18.868.123.666
14.710.409.859	5.482.123.000	2.975.326.000	1.739.577.885	4.714.903.885	- 767.219.115	60.000.000.000	40.529.876.000	- 19.470.124.000	44.895.437.744
14.710.409.859	5.482.123.000	2.975.326.000	1.739.577.885	4.714.903.885	- 767.219.115	60.000.000.000	40.529.876.000	- 19.470.124.000	44.895.437.744
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.710.409.859	5.482.123.000	2.975.326.000	1.739.577.885	4.714.903.885	- 767.219.115	60.000.000.000	40.529.876.000	- 19.470.124.000	44.895.437.744
43.297.704	801.000	801.000	-	801.000	-	120.000.000	77.503.296	- 42.496.704	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.297.704	801.000	801.000	-	801.000	-	120.000.000	77.503.296	- 42.496.704	-
95.466.268	21.506.508.996	525.872.905	20.967.095.781	21.492.968.686	- 13.540.310	8.000.000.000	5.984.888.875	- 2.015.111.125	23.412.613.543
2.945.535.490	983.760.816	983.760.816	-	983.760.815	-	5.000.000.000	2.170.215.563	- 2.829.784.437	868.009.792
30.005.152	676.383	670.859		670.859	- 5.524	120.000.000	90.464.064	- 29.535.936	201.643
272.753.485	196.041.959	196.041.959	-	196.041.959	-	800.000.000	589.747.180	- 210.252.820	33.541.289
65.041.933	-	-		-	-	250.000.000	184.958.067	- 65.041.933	-
3.408.802.328	22.686.988.154	1.706.346.539	20.967.095.781	22.673.442.320	- 13.545.834	14.170.000.000	9.020.273.750	- 5.149.726.250	24.314.366.237
1.639.055.082	18.115.800.140	18.115.800.140	-	18.115.800.140	-	27.500.000.000	25.735.289.156	- 1.764.710.844	10.519.566.066
50.000.000	100.000.000	100.000.000		100.000.000	-	250.000.000	100.000.000	- 150.000.000	100.000.000
693.334.504	4.501.179.300	315.822.095	4.196.280.065	4.512.102.160	10.922.860	4.300.000.000	877.239.806	- 3.422.760.194	4.941.527.850
182.951.028	34.718.707	20.973.677	13.745.000	34.718.677	- 30	1.000.000.000	1.163.233.662	163.233.662	54.436.043
1.078.671.606	22.751.698.147	18.552.595.912	4.210.025.065	22.762.620.977	10.922.830	33.050.000.000	27.875.762.624	- 5.174.237.376	15.615.529.959
2.408.903	1.117.931.771	47.924.193	1.061.704.241	1.109.628.434	- 8.303.337	550.000.000	392.821.260	- 157.178.740	1.064.398.270
6.411.900	241.746.487	70.321.802	173.748.439	244.070.241	2.323.754	239.000.000	175.885.326	- 63.114.674	261.773.016
80.258.168	3.478.119	1.849.370	2.493.722	4.343.092	864.973	200.000.000	119.179.346	- 80.820.654	4.905.578
89.078.971	1.363.156.377	120.095.365	1.237.946.402	1.358.041.767	- 5.114.610	989.000.000	687.885.932	- 301.114.068	1.331.076.864
2.462.507.397	46.802.643.678	20.379.838.779	26.415.067.248	46.794.906.027	- 7.737.614	48.329.000.000	37.661.425.570	- 10.667.574.397	41.260.973.060
10.663.451.952	73.244.572.725	33.492.926.767	37.576.121.482	71.069.048.249	- 2.175.524.439	142.329.000.000	113.297.965.731	- 29.031.034.236	105.024.534.470

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella II

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
		TITOLO IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI**						
		CATEGORIA 11a ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
4.11.01		Alienazioni di immobili	66.200.000.000		66.200.000.000	211.000.000	65.594.968.982	65.805.968.982
		TOTALE CATEGORIA 11a	66.200.000.000	-	66.200.000.000	211.000.000	65.594.968.982	65.805.968.982
		CATEGORIA 12a ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4.12.01		Alienazione attrezzature tecniche	10.000.000		10.000.000	1.540.000	-	1.540.000
		TOTALE CATEGORIA 12a	10.000.000	-	10.000.000	1.540.000	-	1.540.000
		CATEGORIA 13a REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4.13.01		Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo stato ed assim.	30.000.000.000		30.000.000.000	10.836.844.313	-	10.836.844.313
		TOTALE CATEGORIA 13a	30.000.000.000	-	30.000.000.000	10.836.844.313	-	10.836.844.313
		CATEGORIA 14a RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.14.01		Prelevamenti dalla tesoreria dello stato				-	-	-
4.14.02		Riscossione di mutui concessi al personale	45.000.000		45.000.000	17.184.848	543.698	17.728.546
4.14.03		Riscossione di prestiti concessi al personale	480.000.000	200.000.000	680.000.000	384.458.471	-	384.458.471
4.14.04		Rifiro depositi a cauzione	200.000.000		200.000.000	3.599.991	-	3.599.991
4.14.05		Riscossione di crediti diversi				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 14a	725.000.000	200.000.000	925.000.000	405.243.110	543.698	405.787.008
		TOTALE TITOLO IV	96.935.000.000	200.000.000	97.135.000.000	11.454.627.423	65.595.512.680	77.050.140.303
		TITOLO V **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**						
		CATEGORIA 15a TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5.15.01		Trasferimenti dallo stato				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 15a	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 16a TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
5.16.01		Trasferimenti dalle regioni				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 16a	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 17a TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
5.17.01		Trasferimenti da comuni e province				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 17a	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 18a TRASFERIM. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
5.18.01		Riserve mat. rendite versate da altri enti	700.000.000	2.000.000.000	2.700.000.000	906.337.394	1.793.662.606	2.700.000.000
5.18.02		Indennità fine servizio personale trasferito da altri enti	77.000.000	-	77.000.000	17.480.742	-	17.480.742
		TOTALE CATEGORIA 18a	777.000.000	2.000.000.000	2.777.000.000	923.818.136	1.793.662.606	2.717.480.742
		TOTALE TITOLO V	777.000.000	2.000.000.000	2.777.000.000	923.818.136	1.793.662.606	2.717.480.742
		TITOLO VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**						
		CATEGORIA 19a ASSUNZIONE DI MUTUI						
6.19.01		Assunzione di mutui				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 19a	-	-	-	-	-	-
		CATEGORIA 20a ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6.20.01		Depositi cauzionali in contanti	120.000.000	100.000.000	220.000.000	137.534.013	48.722.013	186.256.026
6.20.02		Previdenza conto individuale	15.000.000		15.000.000	10.731.525	-	10.731.525
6.20.03		Contrazione di debiti diversi	10.000.000		10.000.000	-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 20a	145.000.000	100.000.000	245.000.000	148.265.538	48.722.013	196.987.551
		CATEGORIA 21a EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						
6.21.01		Emissione di obbligazioni				-	-	-
		TOTALE CATEGORIA 21a	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO VI	145.000.000	100.000.000	245.000.000	148.265.538	48.722.013	196.987.551

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella 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	
394.031.018	-	-	-	-	-	66.200.000.000	211.000.000	- 65.989.000.000	65.594.968.982
394.031.018	-	-	-	-	-	66.200.000.000	211.000.000	- 65.989.000.000	65.594.968.982
8.460.000	660.000	550.000	-	550.000	- 110.000	10.000.000	2.090.000	- 7.910.000	-
8.460.000	660.000	550.000	-	550.000	- 110.000	10.000.000	2.090.000	- 7.910.000	-
19.163.155.687		-	-	-	-	30.000.000.000	10.836.844.313	- 19.163.155.687	-
19.163.155.687	-	-	-	-	-	30.000.000.000	10.836.844.313	- 19.163.155.687	-
-			-	-	-	-	-	-	-
27.271.454	643.635	643.635	-	643.635	-	45.000.000	17.828.283	- 27.171.717	543.898
295.541.529	53.838		53.848	53.848	10	680.000.000	384.458.471	- 295.541.529	53.848
196.400.009	-		-	-	-	200.000.000	3.599.991	- 196.400.009	-
-	-		-	-	-	-	-	-	-
519.212.992	697.473	643.635	53.848	697.483	10	925.000.000	405.886.745	- 519.113.254	597.746
20.084.859.696	1.357.473	1.193.635	53.848	1.247.483	- 109.990	97.135.000.000	11.455.821.058	- 85.679.178.941	65.595.566.728
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	2.700.000.000	906.337.394	- 1.793.662.606	1.793.662.606
59.519.258	-	-	-	-	-	77.000.000	17.480.742	- 59.519.258	-
59.519.258	-	-	-	-	-	2.777.000.000	923.818.136	- 1.853.181.864	1.793.662.606
59.519.258	-	-	-	-	-	2.777.000.000	923.818.136	- 1.853.181.864	1.793.662.606
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.743.974	11.707.595	11.707.595	-	11.707.595	-	220.000.000	149.241.608	- 70.758.392	48.722.013
4.268.475	-	-	-	-	-	15.000.000	10.731.525	- 4.268.475	-
10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.000	-	- 10.000.000	-
48.012.449	11.707.595	11.707.595	-	11.707.595	-	245.000.000	159.973.133	- 85.026.867	48.722.013
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48.012.449	11.707.595	11.707.595	-	11.707.595	-	245.000.000	159.973.133	- 85.026.867	48.722.013

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 22a ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
7 . 22 . 01	Ritenute erariali	36.000.000.000	3.500.000.000	39.500.000.000	40.867.916.971	815.002	40.867.832.973
7 . 22 . 02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.550.000.000		1.550.000.000	1.227.883.026	194.634	1.228.077.660
7 . 22 . 03	Ritenute diverse per conto terzi	40.000.000		40.000.000	-	-	-
7 . 22 . 04	Riscossione contributi e accessori per conto I.N.P.S.	60.000.000.000		60.000.000.000	15.701.357.914	6.446.026.369	22.147.384.283
7 . 22 . 05	Altre riscossioni per conto I.N.P.S.			-	-	-	-
7 . 22 . 06	Riscossione contributi e accessori per conto S.S.N.	500.000.000		500.000.000	270.420.707	99.723.617	370.144.324
7 . 22 . 07	Altre riscossioni per conto S.S.N.			-	-	-	-
7 . 22 . 08	Riscossione contributi per conto GO SS Gente di mare	2.850.000.000		2.850.000.000	1.865.365.826	108.444.674	1.973.810.500
7 . 22 . 09	Riscossioni per I.V.A.	4.500.000.000	3.500.000.000	8.000.000.000	5.556.682.513	40.000.008	5.596.682.521
7 . 22 . 10	Altre riscossioni per conto terzi	625.000.000		625.000.000	572.765.182	579.003	573.344.185
7 . 22 . 11	Rimborsi dall'I.N.P.S. di indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	132.000.000.000	25.000.000.000	157.000.000.000	132.071.537.896	32.881.482.153	164.953.020.049
7 . 22 . 12	Rimborsi dall'I.N.P.S. per conto oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (artt. 9 e 10 D.M. 27/5/1997 n° 322)	110.000.000		110.000.000	-	93.668.126	93.668.126
7 . 22 . 13	Rimborsi dall'I.N.P.S. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	150.000.000		150.000.000	-	327.871.600	327.871.600
7 . 22 . 14	Rimborsi dall'S.S.N. per contributi e accessori rimborsati agli armatori	20.000.000		20.000.000	-	27.017.666	27.017.666
7 . 22 . 15	Rimborso dallo Stato per rendita rischio guerra	5.000.000.000		5.000.000.000	12.802.792	3.460.597.125	3.473.399.917
7 . 22 . 16	Rimborso dallo Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori (L.14/5/1986 n° 388)	30.000.000		30.000.000	44.205	13.026.857	13.071.062
7 . 22 . 17	Rimborso assegni familiari erogati per conto armatori	35.000.000		35.000.000	21.500.594	1.916.307	23.416.901
7 . 22 . 18	Rimborso di somme erogate per conto terzi	2.000.000		2.000.000	-	-	-
7 . 22 . 19	Restituzione fondo del cassiere interno	39.000.000		39.000.000	39.000.000	-	39.000.000
7 . 22 . 20	Anticipazioni varie	250.000.000		250.000.000	27.387.648	102.557.271	129.944.919
7 . 22 . 21	Partite in conto sospeso	30.000.000.000		30.000.000.000	9.807.446.273	152.993.871	9.960.440.144
	TOTALE CATEGORIA 22a	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	208.041.211.547	43.756.915.283	251.798.126.830
	TOTALE TITOLO VII	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	208.041.211.547	43.756.915.283	251.798.126.830

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella III

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	
1.357.832.979	919.817	150.894	762.929	913.823	6	39.500.000.000	40.867.167.665	1.367.167.665	1.676.931
- 321.922.340	7.049.936	-	7.049.940	7.049.940	4	1.550.000.000	1.227.883.026	- 322.116.974	7.244.574
- 40.000.000	-	-	-	-	-	40.000.000	-	- 40.000.000	-
- 37.852.615.717	17.445.034.614	2.984.282.953	13.997.630.011	16.981.912.964	- 463.121.650	65.000.000.000	18.685.640.867	- 46.314.359.133	20.443.656.380
-	67.127.675	-	-	-	- 67.127.675	20.000.000	-	- 20.000.000	-
- 129.855.676	16.611.255.300	1.021.910.349	15.539.923.998	16.561.834.347	- 49.420.953	3.000.000.000	1.292.331.056	- 1.707.668.944	15.639.647.615
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 876.189.500	242.291.014	6.925.554	235.365.488	242.291.042	28	2.800.000.000	1.872.291.380	- 927.708.620	343.810.162
- 2.403.317.479	-	-	-	-	-	8.000.000.000	5.556.682.513	- 2.443.317.487	40.000.008
- 51.655.815	15.522.373	-	15.522.380	15.522.380	7	625.000.000	572.765.182	- 52.234.818	16.101.383
7.953.020.049	32.108.594.892	32.108.594.892	-	32.108.594.892	-	170.000.000.000	164.180.132.788	- 5.819.867.212	32.681.482.153
- 16.331.874	331.952.246	135.316.868	196.635.383	331.952.251	6	120.000.000	135.316.868	15.316.868	290.303.509
177.871.600	7.581.731.889	2.484.886.526	5.106.135.700	7.591.022.226	9.290.337	150.000.000	2.484.886.526	2.334.886.526	5.434.007.300
7.017.666	50.554.809	23.159.125	43.625.770	66.784.895	16.230.086	20.000.000	23.159.125	3.159.125	70.643.436
- 1.526.600.083	14.979.821.890	-	14.979.821.886	14.979.821.886	- 4	10.500.000.000	12.602.792	- 10.487.197.208	16.440.419.011
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 16.928.938	161.431.670	351.898	161.079.754	161.431.652	- 18	70.000.000	396.103	- 69.603.897	174.106.611
- 11.583.099	1.906.370	1.590.007	316.367	1.906.374	4	35.000.000	23.090.601	- 11.909.399	2.232.674
- 2.000.000	-	-	-	-	-	2.000.000	-	- 2.000.000	-
-	-	-	-	-	-	39.000.000	39.000.000	-	-
- 120.055.681	214.698.359	214.698.359	-	214.698.359	-	250.000.000	242.086.007	- 7.913.993	102.557.271
- 20.039.559.856	1.447.763.079	1.136.847.433	305.500.537	1.442.347.970	- 5.415.109	30.000.000.000	10.944.293.706	- 19.055.706.294	458.494.408
- 53.902.873.169	91.267.649.932	40.118.714.858	50.589.370.143	90.708.085.001	- 559.564.931	331.721.000.000	248.159.926.405	- 83.561.073.595	94.346.265.426
- 53.902.873.169	91.267.649.932	40.118.714.858	50.589.370.143	90.708.085.001	- 559.564.931	331.721.000.000	248.159.926.405	- 83.561.073.595	94.346.265.426

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	36.000.000.000	-	36.000.000.000	24.968.902.173	9.446.647.317	34.415.549.490
	TITOLO II	66.000.000.000	-	66.000.000.000	37.554.550.000	43.155.859.859	80.710.409.859
	TITOLO III	32.440.000.000	2.150.000.000	34.590.000.000	17.281.588.791	14.845.905.812	32.127.492.603
	TITOLO IV	96.935.000.000	280.000.000	97.135.000.000	11.454.627.423	65.595.512.880	77.050.140.303
	TITOLO V	777.000.000	2.000.000.000	2.777.000.000	923.818.136	1.793.662.606	2.717.480.742
	TITOLO VI	145.000.000	100.000.000	245.000.000	148.265.538	48.722.013	196.987.551
	TITOLO VII	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	208.041.211.547	43.756.915.283	251.798.126.830
	TOTALE DELLE ENTRATE	505.998.000.000	36.450.000.000	542.448.000.000	300.372.961.608	178.643.225.770	479.016.187.378

Rendiconto Finanziario - Entrate - tabella IV

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	
1.584.450.510	20.959.806.047	10.137.761.988	9.421.476.349	19.559.238.337	- 1.400.567.710	34.000.000.000	35.106.664.161	1.106.664.161	18.868.123.666
14.710.409.859	5.462.123.000	2.975.326.000	1.739.577.885	4.714.903.885	- 747.219.115	60.000.000.000	40.529.876.000	- 19.470.124.000	44.895.437.744
2.462.507.397	46.802.643.678	20.379.838.779	26.415.067.248	46.794.906.027	- 7.737.614	48.329.000.000	37.661.425.570	- 10.667.574.397	41.260.973.060
20.084.859.696	1.357.473	1.199.635	53.848	1.247.483	- 109.990	97.135.000.000	11.455.821.058	- 85.679.178.941	65.595.566.728
59.519.258	-	-	-	-	-	2.777.000.000	923.818.136	- 1.853.181.864	1.793.662.606
48.012.449	11.707.595	11.707.595	-	11.707.595	-	245.000.000	159.973.133	- 85.026.867	48.722.013
53.902.873.169	91.267.649.932	40.118.714.858	50.569.370.143	90.708.085.081	- 559.564.931	331.721.000.000	246.159.926.405	- 83.561.073.595	94.346.285.426
63.431.812.621	164.525.287.725	73.624.542.855	88.165.545.473	161.790.088.328	- 2.735.199.360	574.207.000.000	373.997.504.463	-200.209.495.503	266.808.771.243

PAGINA BIANCA

SPESE

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO I **SPESE CORRENTI**						
	CATEGORIA 1a SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1.01.01	Compensi, indennità e rimborsi alla presidenza	200.000.000	30.000.000	230.000.000	199.356.481	-	199.356.481
1.01.02	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Amministrazione	380.000.000	170.000.000	550.000.000	385.615.335	130.432.898	516.048.233
1.01.03	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza	470.000.000	150.000.000	620.000.000	502.404.403	-	502.404.403
1.01.04	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	1.273.000.000	627.000.000	1.900.000.000	1.295.921.385	558.785.332	1.854.706.717
1.01.05	Compensi, indennità e rimborsi al Direttore Generale	220.000.000	150.000.000	370.000.000	158.121.307	188.641.008	346.762.315
1.01.06	Oneri previdenziali ed assistenziali	505.000.000	480.000.000	985.000.000	383.705.204	141.550.205	525.255.409
	TOTALE CATEGORIA 1a	3.048.000.000	1.607.000.000	4.655.000.000	2.925.124.115	1.019.409.443	3.944.533.558
	CATEGORIA 2a ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO						
1.02.01	Stipendi e altri assegni al personale	9.750.000.000	- 120.000.000	9.630.000.000	8.680.598.241	41.072.237	8.721.670.478
1.02.02	Compensi per lavoro straordinario, per l'incentivazione della produttività e maggiorazioni per turni	3.680.000.000	600.000.000	4.280.000.000	2.366.176.291	1.758.501.903	4.124.678.194
1.02.03	Indennità e rimb.spese trasporto per missioni all'interno	600.000.000		600.000.000	598.037.591	-	598.037.591
1.02.04	Indennità e rimb spese trasporto per missioni per trasferim.	150.000.000		150.000.000	15.337.969	-	15.337.969
1.02.05	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	3.275.000.000	125.000.000	3.400.000.000	2.505.267.143	322.379.603	2.827.646.746
1.02.06	Interventi a favore del personale e familiari	183.000.000		183.000.000	160.120.990	14.379.012	174.500.002
1.02.07	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	200.000.000		200.000.000	2.188.004	195.075.020	197.263.024
1.02.08	Spese per il servizio di mensa	611.000.000		611.000.000	395.407.091	49.222.868	444.629.959
	TOTALE CATEGORIA 2a	18.449.000.000	605.000.000	19.054.000.000	14.723.133.320	2.380.830.643	17.103.763.963
	CATEGORIA 3a ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1.03.01	Differenza per riliquidazione indennità di fine servizio a favore del personale già collocato in pensione (art. 3,comma 3, L. 29/1/94, n° 87)			-		-	-
1.03.02	Rivalutazione previdenza personale anziano	2.000.000		2.000.000	925.653	-	925.653
	TOTALE CATEGORIA 3a	2.000.000	-	2.000.000	925.653	-	925.653
	CATEGORIA 4a SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
1.04.01	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	45.000.000		45.000.000	25.913.334	4.305.374	30.218.708
1.04.02	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	270.000.000	- 20.000.000	250.000.000	106.320.373	106.781.282	213.101.655
1.04.03	Spese di rappresentanza	35.000.000		35.000.000	17.282.410	16.589.342	33.871.752
1.04.04	Spese per il funzionamento di Commissioni, Comitati ecc.	30.000.000		30.000.000	18.597.486	8.712.363	27.309.849
1.04.05	Spese per accertamenti sanitari	340.000.000	20.000.000	360.000.000	362.578.892	2.018.813	364.597.705
1.04.06	Acquisto vestiario e divise	3.000.000		3.000.000	-	928.809	928.809
1.04.07	Fitto locali e relativi oneri accessori	135.000.000	25.000.000	160.000.000	121.606.934	27.053.332	148.660.266
1.04.08	Manutenzione ordinaria e adattamento locali e impianti	200.000.000	- 30.000.000	170.000.000	91.294.898	68.576.003	159.870.901
1.04.09	Manutenzione e riparazione mobili e macchine ufficio	45.000.000		45.000.000	26.039.133	2.164.808	28.203.941
1.04.10	Spese postali telegrafiche e telefoniche	925.000.000	- 50.000.000	875.000.000	598.825.873	27.870.857	626.696.530
1.04.11	Spese per l'informatica	2.775.000.000	425.000.000	3.200.000.000	1.889.075.336	1.255.115.250	3.144.190.586
1.04.12	Spese per concorsi	50.000.000		50.000.000	10.405.651	5.745.145	16.150.796
1.04.13	Spese per studi indagini e rilevazioni	50.000.000		50.000.000	14.999.993	-	14.999.993
1.04.14	Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	70.000.000	60.000.000	130.000.000	80.698.796	41.423.708	122.122.504
1.04.15	Manutenzione, noleggio ed esercizi di mezzi di trasporto	70.000.000	- 10.000.000	60.000.000	20.364.274	19.048.676	39.412.950
1.04.16	Spese per energia elettrica e consumi acqua uffici	290.000.000		290.000.000	168.956.945	18.874.411	187.831.356
1.04.17	Spese per riscaldamento e condizionamento uffici	330.000.000	- 10.000.000	320.000.000	110.646.813	191.304.251	301.951.064
1.04.18	Onorari e compensi a terzi	515.000.000		515.000.000	199.067.881	273.682.916	472.750.777
1.04.19	Spese di pulizia	710.000.000		710.000.000	501.235.690	120.099.916	621.335.606
1.04.20	Spese di sorveglianza	910.000.000		910.000.000	685.836.089	202.105.229	887.941.318
1.04.21	Spese per trasporti, facchinaggi e altre varie	100.000.000		100.000.000	47.876.425	12.603.937	60.480.362
1.04.22	Premi di assicurazione	100.000.000		100.000.000	67.631.413	820.478	68.251.891
1.04.23	Spese per la comunicazione e le pubblicazioni	215.000.000	300.000.000	515.000.000	185.423.605	313.617.478	499.041.083
	TOTALE CATEGORIA 4a	8.213.000.000	710.000.000	8.923.000.000	5.350.678.024	2.719.242.378	8.069.920.402
	CATEGORIA 5a SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1.05.01	Rendite di inabilita' e di superstiti	52.000.000.000	- 2.000.000.000	50.000.000.000	48.844.848.495	62.532.208	48.907.380.703
1.05.02	Indennità per inabilità temporanea e altre indennità e assegni diversi	15.100.000.000	2.300.000.000	17.400.000.000	17.454.070.700		17.454.070.700
	TOTALE CATEGORIA 5a	67.100.000.000	300.000.000	67.400.000.000	66.298.919.195	62.532.208	66.361.451.403

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella I

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	
30.643.519	1.921.450	419.996	1.501.442	1.921.436	- 12	230.000.000	199.776.477	- 30.223.523	1.501.442
33.951.767	18.570.374	2.889.283	15.681.096	18.570.379	5	550.000.000	388.504.618	- 161.495.382	146.113.994
117.595.597	14.108.247	2.353.807	11.754.437	14.108.244	- 3	620.000.000	504.758.210	- 115.241.790	11.754.437
45.293.263	11.592.605	6.759.964	4.832.638	11.592.602	- 3	1.900.000.000	1.302.681.349	- 597.318.651	563.617.970
23.237.685	46.200.000	46.200.000	-	46.200.000		320.000.000	204.321.307	- 115.678.693	188.641.008
459.744.591	89.521.259	57.586.141	31.935.095	89.521.236	- 23	985.000.000	441.291.345	- 543.708.655	173.485.300
710.466.441	181.913.935	116.209.191	65.704.708	181.913.899	- 36	4.605.000.000	3.041.333.306	- 1.563.666.694	1.085.114.151
908.329.522	53.254.288	-	53.254.299	53.254.299	11	9.630.000.000	8.680.598.241	- 949.401.759	94.326.536
155.321.806	1.661.817.561	1.506.736.234	125.081.338	1.661.817.572	11	4.830.000.000	3.902.912.525	- 927.087.475	1.883.563.242
1.982.409	6.977.763	6.377.202	600.554	6.977.756	- 7	600.000.000	604.414.793	4.414.793	600.554
134.662.031	159.667.791	8.237.202	151.430.565	159.667.767	- 24	200.000.000	23.575.171	- 176.424.829	151.430.565
572.353.254	537.175.506	311.291.785	225.883.787	537.175.572	66	3.400.000.000	2.816.558.928	- 583.441.072	548.263.390
8.499.998	30.436.000	2.275.001	28.161.014	30.436.015	15	183.000.000	162.395.991	- 20.604.009	42.540.028
2.736.976	453.831.900	175.903.992	277.927.878	453.831.870	- 30	300.000.000	178.091.996	- 121.908.004	473.002.898
166.370.041	42.730.628	42.730.628	-	42.730.628		611.000.000	438.137.719	- 172.862.281	49.222.868
1.950.236.036	2.945.891.437	2.083.552.044	862.339.435	2.945.891.479	42	19.754.000.000	16.806.665.364	- 2.947.334.635	3.242.970.079
1.074.347	-	-	-	-	-	2.000.000	925.653	- 1.074.347	-
1.074.347	-	-	-	-	-	2.000.000	925.653	- 1.074.347	-
14.781.292	900.780	736.499	164.273	900.772	- 8	45.000.000	26.649.833	- 18.350.167	4.469.647
36.686.345	230.233.563	144.710.236	85.523.342	230.233.578	15	330.000.000	251.030.609	- 78.969.391	192.304.824
1.128.248	-	-	-	-	-	35.000.000	17.282.410	- 17.717.590	16.589.342
2.690.151	8.040.400	1.064.000	6.976.400	8.040.400	-	30.000.000	19.661.486	- 10.338.514	15.688.763
4.597.705	182.580.366	295.804	182.284.563	182.580.367	1	380.000.000	362.874.696	- 17.125.304	184.303.376
2.071.191	2.898.000	2.898.000	-	2.898.000	-	4.000.000	2.898.000	- 1.102.000	928.809
11.339.734	145.778.654	1.634.696	144.143.936	145.778.632	- 22	175.000.000	123.241.630	- 51.758.370	171.197.268
10.129.099	21.918.668	16.785.447	4.973.464	21.758.911	- 159.757	180.000.000	108.080.345	- 71.919.655	73.549.467
16.796.059	3.537.104	2.603.722	933.360	3.537.082	- 22	45.000.000	28.642.855	- 16.357.145	3.098.168
248.303.470	28.864.054	28.520.657	223.407	28.744.064	- 119.990	900.000.000	627.346.330	- 272.653.670	28.094.264
55.809.414	625.133.991	300.144.214	324.989.772	625.133.986	- 5	3.025.000.000	2.189.219.550	- 835.780.450	1.580.105.022
33.649.204	40.383.445	32.861.329	7.522.099	40.383.428	- 17	50.000.000	43.266.980	- 6.733.020	13.267.245
35.000.007	15.000.000	15.000.000	-	15.000.000	-	50.000.000	29.999.993	- 20.000.007	-
7.877.496	-	-	-	-	-	130.000.000	80.698.796	- 49.301.204	41.423.706
26.587.050	26.181.160	-	26.181.178	26.181.178	- 2	60.000.000	20.364.274	- 39.635.726	45.229.854
102.168.644	5.525.000	5.525.000	-	5.525.000	-	290.000.000	174.481.945	- 115.518.055	18.874.411
18.048.936	205.205.428	138.827.384	66.378.046	205.205.430	2	330.000.000	249.474.197	- 80.525.803	257.682.297
42.249.223	219.073.732	77.176.644	141.897.088	219.073.732	-	515.000.000	276.244.505	- 238.755.495	415.580.005
88.664.394	46.977.595	44.876.736	2.100.692	46.977.628	33	700.000.000	546.112.426	- 153.887.574	122.200.808
22.058.682	175.869.765	158.329.650	17.540.089	175.869.739	- 26	900.000.000	844.165.739	- 55.834.261	219.645.318
39.519.638	26.026.956	23.007.438	3.019.555	26.026.993	37	100.000.000	70.883.863	- 29.116.137	15.623.492
31.748.109	16.814.082	16.814.082	-	16.814.082	-	100.000.000	84.445.495	- 15.554.505	620.476
15.958.917	114.332.890	2.255.600	112.077.291	114.332.891	1	315.000.000	187.679.205	- 127.320.795	425.694.769
653.079.599	2.141.275.653	1.014.067.138	1.126.928.755	2.140.995.893	- 279.760	8.689.000.000	6.364.745.162	- 2.324.254.840	3.846.171.133
1.092.619.297	56.457.626	50.767.702	5.689.923	56.457.625	- 1	50.000.000.000	48.895.616.197	- 1.104.383.803	68.222.131
54.070.700	191.843.120	189.192.090	0	189.192.090	- 2.651.030	17.400.000.000	17.643.262.790	243.262.790	0
1.038.548.597	248.300.746	239.959.792	5.689.923	245.649.715	- 2.651.031	67.400.000.000	66.538.878.987	- 861.121.013	68.222.131

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	CATEGORIA 6a TRASFERIMENTI PASSIVI						
1.06.01	Contributo al Fondo Sanitario Nazionale	3.159.000.000		3.159.000.000	-	3.158.999.992	3.158.999.992
1.06.02	Contributi obbligatori ad altri Enti	500.000.000		500.000.000	46.134.653	175.440.429	221.575.082
1.06.03	Equo indennizzo, rimborsi e risarcimenti veri al personale	70.000.000		70.000.000	-	-	-
1.06.04	Contributi e oblazioni a fondo perduto	35.000.000		35.000.000	30.944.693	-	30.944.693
	TOTALE CATEGORIA 6a	3.764.000.000	-	3.764.000.000	77.079.346	3.334.440.421	3.411.519.767
	CATEGORIA 7a ONERI FINANZIARI						
1.07.01	Interessi passivi	390.000.000	200.000.000	590.000.000	438.818.270	16.213.221	455.029.491
1.07.02	Spese e commissioni bancarie	150.000.000		150.000.000	1.852.410	840.089	2.692.499
	TOTALE CATEGORIA 7a	540.000.000	200.000.000	740.000.000	440.668.680	17.053.310	457.721.990
	CATEGORIA 8a ONERI TRIBUTARI						
1.08.01	Imposte tasse e tributi	5.300.000.000	110.000.000	5.410.000.000	4.678.140.353	260.050.006	4.938.190.359
	TOTALE CATEGORIA 8a	5.300.000.000	110.000.000	5.410.000.000	4.678.140.353	260.050.006	4.938.190.359
	CATEGORIA 9a POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1.09.01	Rimborso premi e contributi assicurativi	300.000.000		300.000.000	511.001	1.452.110.334	1.452.621.335
1.09.02	Rate interessi su acquisto titoli	300.000.000		300.000.000	-	-	-
1.09.03	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000.000		30.000.000	7.803.788	3.626.769	11.430.557
	TOTALE CATEGORIA 9a	630.000.000	-	630.000.000	8.314.789	1.455.737.103	1.464.051.892
	CATEGORIA 10a SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti	1.000.000.000	400.000.000	1.400.000.000	1.132.005.248	267.994.752	1.400.000.000
1.10.02	Premi di riassicurazione e coassicurazione	2.100.000.000	182.000.000	1.918.000.000	1.544.774.601	-	1.544.774.601
1.10.03	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	1.600.000.000	790.000.000	2.390.000.000	1.807.645.675	403.174.012	2.210.819.687
1.10.04	Oneri vari e straordinari	10.000.000		10.000.000	-	-	-
1.10.05	Fondo di riserva	2.300.000.000	2.300.000.000	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 10a	7.010.000.000	1.382.000.000	5.628.000.000	4.484.425.524	671.168.764	5.155.594.288
	TOTALE TITOLO I	114.056.000.000	2.150.000.000	116.206.000.000	98.967.408.999	11.939.264.276	110.907.673.275
	TITOLO II **SPESE IN CONTO CAPITALE**						
	CATEGORIA 11a ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
2.11.01	Acquisto di immobili	12.000.000.000	2.500.000.000	14.500.000.000	-	14.500.000.000	14.500.000.000
2.11.02	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	6.200.000.000	2.500.000.000	3.700.000.000	219.973.381	3.336.371.269	3.556.344.650
	TOTALE CATEGORIA 11a	18.200.000.000	-	18.200.000.000	219.973.381	17.836.371.269	18.056.344.650
	CATEGORIA 12a ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2.12.01	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature uffici	800.000.000	600.000.000	1.400.000.000	325.509.467	1.066.644.382	1.392.153.849
2.12.02	Acquisto di automezzi				-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 12a	800.000.000	600.000.000	1.400.000.000	325.509.467	1.066.644.382	1.392.153.849
	CATEGORIA 13a PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2.13.01	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	30.000.000.000		30.000.000.000	10.260.473.835	-	10.260.473.835
	TOTALE CATEGORIA 13a	30.000.000.000	-	30.000.000.000	10.260.473.835	-	10.260.473.835
	CATEGORIA 14a CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2.14.01	Versamenti alla tesoreria dello stato	66.200.000.000		66.200.000.000	-	-	-
2.14.02	Concessione di mutui al personale	200.000.000	200.000.000	-	-	-	-
2.14.03	Concessione di prestiti al personale	700.000.000	600.000.000	1.300.000.000	566.662.001	687.091.005	1.253.753.006
2.14.04	Depositi a cauzione	300.000.000		300.000.000	199.997	-	199.997
2.14.05	Concessione di crediti diversi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 14a	67.400.000.000	400.000.000	67.800.000.000	566.861.998	687.091.005	1.253.953.003
	CATEGORIA 15a INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO						
2.15.01	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	800.000.000		800.000.000	272.863.835	352.928.251	625.792.086
2.15.02	Oneri L. 336/70 ex combattenti	10.000.000		10.000.000	-	-	-
2.15.03	Rivalutazione previdenza personale statuario	-		-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 15a	810.000.000	-	810.000.000	272.863.835	352.928.251	625.792.086
	TOTALE TITOLO II	117.210.000.000	1.000.000.000	118.210.000.000	11.845.582.516	19.943.034.807	31.588.717.423

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella II

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	
8	13.620.312.659	-	13.620.312.871	13.620.312.871	12	3.159.000.000	-	- 3.159.000.000	16.779.312.863
278.424.918	325.452.474	11.272.538	314.179.925	325.452.463	- 11	500.000.000	57.407.191	- 442.592.809	489.620.354
70.000.000	-	-	-	-	-	70.000.000	-	- 70.000.000	-
4.055.307	-	-	-	-	-	35.000.000	30.944.693	- 4.055.307	-
352.480.234	13.945.765.333	11.272.538	13.934.492.796	13.945.765.334	1	3.764.000.000	88.351.884	- 3.675.648.116	17.268.933.217
134.970.509	43.627.839	43.627.839	-	43.627.839	-	590.000.000	482.444.109	- 107.555.891	16.213.221
147.307.501	-	-	-	-	-	150.000.000	1.852.410	- 148.147.590	840.089
282.278.010	43.627.839	43.627.839	-	43.627.839	-	740.000.000	484.296.519	- 255.703.481	17.053.310
471.809.641	362.475.833	282.237.473	80.238.293	362.475.766	- 67	5.410.000.000	4.960.377.826	- 449.622.174	340.288.299
471.809.641	362.475.833	282.237.473	80.238.293	362.475.766	- 67	5.410.000.000	4.960.377.826	- 449.622.174	340.288.299
1.152.621.335	14.183.318.109	13.218.204.725	977.440.907	14.193.845.632	10.327.523	300.000.000	13.216.715.726	12.916.715.726	2.429.551.241
300.000.000	-	-	-	-	-	300.000.000	-	- 300.000.000	-
18.569.443	12.852	-	12.857	12.857	5	30.000.000	3.803.783	- 26.196.217	3.639.626
834.051.892	14.183.330.961	13.218.204.725	977.453.764	14.193.858.489	10.327.528	630.000.000	13.220.519.509	12.590.519.509	2.433.190.867
-	128.095.725	128.095.725	-	128.095.725		1.400.000.000	1.260.100.973	- 139.899.027	267.994.752
373.225.399	221.191.094	115.116.479	106.074.621	221.191.100	6	1.918.000.000	1.659.891.080	- 258.108.920	106.074.621
89.180.313	775.384.319	741.900.845	32.646.345	774.547.190	- 837.129	2.300.000.000	2.549.546.520	249.546.520	435.629.357
10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.000	-	- 10.000.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
472.405.712	1.124.671.138	985.113.049	138.720.966	1.123.834.015	- 837.123	5.628.000.000	5.469.538.573	- 158.461.427	809.889.730
5.298.326.725	35.177.252.875	17.992.243.789	17.191.568.640	35.183.812.429	6.559.554	116.622.000.000	116.979.652.788	353.652.783	29.111.832.916
-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.500.000.000
- 143.655.350	1.356.981.445	762.362.030	594.619.455	1.356.981.485	40	3.700.000.000	982.335.411	- 2.717.664.589	3.930.990.724
- 143.655.350	1.356.981.445	762.362.030	594.619.455	1.356.981.485	40	3.700.000.000	982.335.411	- 2.717.664.589	18.430.990.724
- 7.846.151	413.166.001	198.537.729	204.757.706	403.295.435	- 9.692.566	1.500.000.000	524.047.196	- 975.952.804	1.271.402.088
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 7.846.151	413.166.001	198.537.729	204.757.706	403.295.435	- 9.692.566	1.500.000.000	524.047.196	- 975.952.804	1.271.402.088
- 19.739.526.165	-	-	-	-	-	30.000.000.000	10.260.473.835	- 19.739.526.165	-
- 19.739.526.165	-	-	-	-	-	30.000.000.000	10.260.473.835	- 19.739.526.165	-
- 66.200.000.000	-	-	-	-	-	66.200.000.000	-	- 66.200.000.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 46.246.994	188.161.400	39.220.504	148.940.909	188.161.413	13	1.300.000.000	605.882.505	- 694.117.495	836.031.914
- 299.800.003	-	-	-	-	-	300.000.000	199.997	- 299.800.003	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 66.545.046.997	188.161.400	39.220.504	148.940.909	188.161.413	13	67.800.000.000	606.082.502	67.193.917.498	836.031.914
- 174.207.914	351.777.129	351.777.129	-	351.777.129	-	800.000.000	624.640.964	- 175.359.036	352.928.251
- 10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.000	-	- 10.000.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 184.207.914	351.777.129	351.777.129	-	351.777.129	-	810.000.000	624.640.964	- 185.359.036	352.928.251
- 66.621.262.577	2.310.107.975	1.351.897.392	948.318.070	2.300.215.462	- 9.692.513	103.810.000.000	12.997.579.908	43.575.414.904	20.891.352.977

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**						
	CATEGORIA 16a RIMBORSI DI MUTUI						
3.16.01	Rimborsi di mutui			-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 16a	-	-	-	-	-	-
	CATEGORIA 17a ANTICIPAZIONI PASSIVE						
3.17.01	Anticipazioni passive			-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 17a	-	-	-	-	-	-
	CATEGORIA 18a RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI						
3.18.01	Rimborso di obbligazioni			-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 18a	-	-	-	-	-	-
	CATEGORIA 19a RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ORDINARIA DI ANTICIPAZIONI						
3.19.01	Restituzione alla gestioni ordinaria di anticipazioni			-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 19a	-	-	-	-	-	-
	CATEGORIA 20a ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
3.20.01	Rimborso depositi cauzionali	120.000.000		120.000.000	74.864.292	-	74.864.292
3.20.02	Previdenza conto individuale	15.000.000		15.000.000	11.099.358	-	11.099.358
3.20.03	Estinzione di debiti diversi	50.000.000		50.000.000	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 20a	185.000.000	-	185.000.000	85.963.650	-	85.963.650
	TOTALE TITOLO III	185.000.000	-	185.000.000	85.963.650	-	85.963.650
	TITOLO IV **PARTITE DI GIRO**						
	CATEGORIA 21a SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
4.21.01	Versamento ritenute erariali	36.000.000.000	3.500.000.000	39.500.000.000	36.186.465.595	4.681.367.378	40.867.832.973
4.21.02	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	1.550.000.000		1.550.000.000	1.069.597.639	158.480.021	1.228.077.660
4.21.03	Versamento ritenute diverse per conto terzi	40.000.000		40.000.000	-	-	-
4.21.04	Versamento contributi ed accessori riscossi per conto INPS	60.000.000.000		60.000.000.000	9.578.005.210	12.569.379.073	22.147.384.283
4.21.05	Versamento altre somme riscosse per conto INPS			-	-	-	-
4.21.06	Versamento contributi e accessori riscossi per conto SSN	500.000.000		500.000.000	-	370.144.324	370.144.324
4.21.07	Versamento altre somme riscosse per conto SSN			-	-	-	-
4.21.08	Versamento contributi riscossi per conto GO.SS. gente di mare	2.850.000.000		2.850.000.000	1.139.537.493	834.273.007	1.973.810.500
4.21.09	Pagamenti per Iva	4.500.000.000	3.500.000.000	8.000.000.000	5.596.464.497	218.024	5.596.682.521
4.21.10	Versamento somme diverse riscosse per conto terzi	625.000.000		625.000.000	491.748.993	81.595.192	573.344.185
4.21.11	Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS	132.000.000.000	25.000.000.000	157.000.000.000	164.953.020.049	-	164.953.020.049
4.21.12	Oneri addebitati dallo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati	110.000.000		110.000.000	36.668.132	56.999.994	93.668.126
4.21.13	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto INPS	150.000.000		150.000.000	-	327.871.600	327.871.600
4.21.14	Contributi ed accessori rimborsati agli armatori per conto SSN	20.000.000		20.000.000	-	27.017.666	27.017.666
4.21.15	Rate Rendite rischi guerra pagate per conto dallo Stato	5.000.000.000		5.000.000.000	3.460.491.036	12.908.881	3.473.399.917
4.21.16	Integrazione indennità temporanea di infortunio pagata per conto dello Stato ai pescatori (L. 14/5/86 n° 369)	30.000.000		30.000.000	11.918.265	1.152.797	13.071.062
4.21.17	Pagamento assegni familiari per conto degli armatori	35.000.000		35.000.000	23.416.901	-	23.416.901
4.21.18	Pagamenti van effettuati per conto terzi	2.000.000		2.000.000	-	-	-
4.21.19	Costituzione fondo del cassiere interno	39.000.000		39.000.000	39.000.000	-	39.000.000
4.21.20	Anticipazioni varie	250.000.000		250.000.000	122.547.342	7.397.577	129.944.919
4.21.21	Partite in conto sospeso	30.000.000.000		30.000.000.000	2.510.129.078	7.450.311.066	9.960.440.144
	TOTALE CATEGORIA 21a	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	225.219.010.230	26.579.116.600	251.798.126.830
	TOTALE TITOLO IV	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	225.219.010.230	26.579.116.600	251.798.126.830

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella III

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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.135.708		-	-	-	-	120.000.000	74.864.292	- 45.135.708	-
3.900.642		-	-	-	-	15.000.000	11.099.358	- 3.900.642	-
50.000.000		-	-	-	-	50.000.000	-	- 50.000.000	
99.036.350	-	-	-	-	-	185.000.000	85.963.650	- 99.036.350	-
99.036.350	-	-	-	-	-	185.000.000	85.963.650	- 99.036.350	-
1.367.832.973	4.031.150.560	4.008.899.375	22.251.208	4.031.150.583	23	39.500.000.000	40.195.364.970	695.364.970	4.703.618.586
321.922.340	140.609.593	139.103.689	1.505.895	140.609.584	- 9	1.550.000.000	1.208.701.328	- 341.298.672	159.985.916
40.000.000	-	-	-	-	-	40.000.000	-	- 40.000.000	-
37.852.615.717	23.833.293.027	8.691.726.856	14.678.444.442	23.370.171.298	- 463.121.729	65.000.000.000	18.269.732.066	- 46.730.267.934	27.247.823.515
-	84.739.605	17.611.925	0	17.611.926	- 67.127.680	20.000.000	17.611.925	- 2.388.075	0
129.855.676	18.253.604.779	1.642.349.519	16.561.834.347	18.204.183.866	- 49.420.913	3.000.000.000	1.642.349.519	- 1.357.650.481	16.931.978.671
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
876.189.500	1.018.835.861	751.209.270	267.626.476	1.018.835.746	- 85	2.800.000.000	1.890.746.763	- 909.253.237	1.101.899.463
2.403.317.479	168.080	168.080	-	168.080		8.000.000.000	5.596.632.577	2.403.367.423	218.024
51.655.815	48.026.247	43.730.387	4.295.886	48.026.273	26	625.000.000	535.479.380	- 89.520.620	85.891.078
7.953.020.049	3.658.879.720	3.658.879.720	-	3.658.879.720	-	157.000.000.000	168.611.899.769	11.611.899.769	-
16.331.874	196.635.381	33.585.862	163.049.502	196.635.364	- 17	120.000.000	70.253.994	- 49.746.006	220.049.496
177.871.600	5.096.994.343	56.450.732	5.049.633.945	5.106.284.677	9.290.334	174.000.000	56.450.732	- 117.549.268	5.377.705.545
7.017.666	27.395.700	41.956.105	1.669.684	43.625.789	16.230.089	26.000.000	41.956.105	13.956.105	26.687.350
1.526.600.083	16.668.700	11.274.668	5.394.022	16.668.690	- 10	5.000.000.000	3.471.765.704	- 1.528.234.296	16.302.903
16.928.938	1.877.290	1.683.490	193.801	1.877.291	1	30.000.000	13.601.755	- 16.398.245	1.346.598
11.583.099		-	-	-	-	35.000.000	23.416.901	- 11.583.099	-
2.000.000		-	-	-	-	2.000.000	-	- 2.000.000	-
-		-	-	-	-	39.000.000	39.000.000	-	-
120.055.081	5.569.679	5.569.679	-	5.569.679	-	250.000.000	128.117.021	- 121.882.979	7.397.577
20.039.559.856	40.659.076.779	13.984.206.877	26.669.487.878	40.653.694.755	- 5.382.024	36.000.000.000	16.494.335.955	- 19.505.664.045	34.119.796.944
53.902.873.170	97.073.525.144	33.088.406.234	63.425.587.086	96.513.993.320	- 559.531.824	319.213.000.000	258.307.416.464	- 60.905.583.536	90.004.703.688
53.902.873.170	97.073.525.144	33.088.406.234	63.425.587.086	96.513.993.320	- 559.531.824	319.213.000.000	258.307.416.464	- 60.905.583.536	90.004.703.688

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	114.056.000.000	2.150.000.000	116.206.000.000	98.987.408.999	11.920.264.276	110.907.673.275
	TITOLO II	117.210.000.000	1.000.000.000	118.210.000.000	11.645.682.516	19.943.034.907	31.588.717.423
	TITOLO III	185.000.000	-	185.000.000	85.963.650	-	85.963.650
	TITOLO IV	273.701.000.000	32.000.000.000	305.701.000.000	225.219.010.230	26.579.116.600	251.798.126.830
	TOTALE DELLE SPESE	505.152.000.000	35.150.000.000	540.302.000.000	335.938.065.395	58.442.415.783	394.380.481.178

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

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	
5.298.326.725	35 177.252.675	17.892.243.789	17.191.568.640	35.163.812.429	6.559.554	116.622.000.000	116.979.652.788	353.652.763	29.111.632.918
86.621.262 577	2.310.107.975	1.351.897.392	948.318.070	2.300.215.462	9.892.513	103.610.000.000	12.997.579.908	43.575.414.904	20.891.352.977
99.036.350	-	-	-	-	-	165 000.000	65.963.650	99.036.350	-
53 902.873.170	97 073.525.144	33.088.408.234	63.425.587.086	96.513.993.320	559.531.824	319.213 000.000	258.307.416.464	60.905.583.536	90:004.703.686
145.921.518.822	134.560.885.994	52.432 547.415	81.565.473.796	133.998.021.211	562.864.783	539.830.000.000	389.370.612.810	17.075 552.200	140.007.889.579

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE I^	
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	34.415.549.490
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato	80.710.409.859
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni	0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti de Settore Pubblico	0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	76.702.296
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	10.661.197.672
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti	20.728.671.606
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci	660.921.028
TOTALE PARTE PRIMA (1)	147.253.451.952
PARTE I I^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	3.287.291.187
- interessi figurativi su prestiti al personale	0
- regolazione contributi di malattia	0
	3.287.291.187
C VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze attive	1.971.688.120
- insussistenze di passivo	598.713.137
	2.570.401.257
D PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	
	0
E SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	5.857.692.444
TOTALE GENERALE (1 + 2)	153.111.144.396
DISAVANZO ECONOMICO	

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE II^	
SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente	3.944.533.558
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita' di servizio	17.103.763.963
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescienza	925.653
Cat 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	8.069.920.402
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	66.361.451.403
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	3.411.519.767
Cat. 7a - Oneri finanziari	457.721.990
Cat. 8a - Oneri tributari	4.938.190.359
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.464.051.892
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci	5.155.594.288
TOTALE PARTE PRIMA (1)	110.907.673.275
PARTE I I^	
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	3.287 291 187
- interessi figurativi su prestiti al personale	0
- regolazione contributi di malattia esercizi precedenti	0
	3.287.291.187
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- immobili	6.404.807.167
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	657.403.410
- oscillazione titoli	909.860.330
- fondo svalutazione crediti	2.000.000.000
	11.972.070.907
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA	
- accantonamento riserva matematica	22.688.687.700
	22.688.687.700
E QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE	710.952.089
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze passive	35.848.391
- insussistenze attive	2.871.453.525
	2.907.301.916
G ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	41.566.303.799
TOTALE GENERALE (1 + 2)	152.473.977.074
AVANZO ECONOMICO	637.167.322

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-12-2001

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL 01/01/2001	CONSISTENZE AL 31/12/2001	DIFFERENZE
I	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
	- Istituto Cassiere	15.154.884.792	13.438.931.439	-1.715.953.353
	- Tesoreria centrale	55.395.330.878	42.527.175.884	-12.868.154.994
	- Banche e c/c postali	0	211.000.000	211.000.000
		70.550.215.670	56.177.107.323	-14.373.108.347
II	**RESIDUI ATTIVI**			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	61.863.281.708	101.180.174.942	39.316.893.234
	- Crediti per proventi patrimoniali	27.188.167.454	29.255.894.087	2.067.726.633
	- Crediti verso l' INPS	58.138.079.166	49.125.359.028	-9.012.720.138
	- Crediti verso il S.S.N.	150.554.809	170.643.436	20.088.627
	- Crediti verso lo Stato	15.141.253.560	86.003.157.210	70.861.903.650
	- Crediti diversi	2.043.951.028	1.073.542.540	-970.408.488
		164.525.287.725	266.808.771.243	102.283.483.518
III	**CREDITI BANCARI E FINANZARI**			
	- Mutui al personale	246.193.708	228.465.162	-17.728.546
	- Prestiti al personale	2.482.893.926	3.352.188.461	869.294.535
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	3.500.000.000	2.800.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	6.493.738	3.093.744	-3.399.994
	- Crediti diversi bancari e finanzari	1.250.000	1.250.000	0
		11.748.481.549	11.896.647.544	148.165.995
IV	**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	**INVESTIMENTI MOBILIARI**			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	90.986.032.991	92.341.718.558	1.355.685.567
VI	**IMMOBILI**			
	- Immobili strumentali	46.961.302.672	49.953.280.579	2.991.977.907
	- Immobili da reddito	121.104.081.182	55.796.616.333	-65.307.464.849
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	0	0	0
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	0	14.500.000.000	14.500.000.000
	- Diritti reali	30.759.480	0	-30.759.480
		168.096.143.334	120.249.896.912	-47.846.246.422
VII	**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	5.941.565.373	7.304.482.332	1.362.916.959
	TOTALE ATTIVITA'	511.847.726.642	554.778.623.912	42.930.897.270
VIII	**DISAVANZO PATRIMONIALE**			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	511.847.726.642	554.778.623.912	42.930.897.270
IX	**CONTI D'ORDINE**			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	0	210.619.520	210.619.520
	- Fidejussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL 01/01/2001	CONSISTENZE AL 31/12/2001	DIFFERENZE
I	**RESIDUI PASSIVI**			
	- Acquisto immobili		14.500.000.000	14.500.000.000
	- Debiti verso gli Armatori	14.183.318.109	2.429.551.241	-11.753.766.868
	- Debiti per prestazioni economiche	3.907.190.466	68.222.131	-3.838.958.335
	- Debiti verso l' INPS	29.211.662.356	32.845.578.556	3.633.916.200
	- Debiti verso l' S.S.N.	18.281.000.479	16.960.666.021	-1.320.334.458
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	4.393.794.473	5.044.124.909	650.330.436
	- Debiti verso Enti diversi	15.731.907.352	19.252.567.306	3.520.659.954
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	2.141.275.653	3.846.171.133	1.704.895.480
	- Debiti diversi	46.710.747.106	45.061.008.282	-1.649.738.824
		134.560.885.994	140.007.889.579	5.447.003.585
II	**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**			
	- Depositi cauzionali	896.503.139	1.007.894.873	111.391.734
III	**REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE**			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	**RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	10.057.973.448	10.160.246.360	102.272.912
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	0	0	0
	- Fondo di riserva per prestaz.sanitarie a marittimi infortunati	22.618.053.002	22.618.053.002	0
		32.676.026.450	32.778.299.362	102.272.912
VI	**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	7.058.161.564	2.000.000.000
	- Fondo oscillazione titoli	8.730.595.643	9.640.455.973	909.860.330
	- Fondo ammortamento immobili	32.533.480.816	40.938.287.983	8.404.807.167
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	4.578.328.950	5.208.035.470	629.706.520
		50.900.566.973	62.844.940.990	11.944.374.017
	TOTALE PASSIVITA'	220.677.581.446	238.482.623.694	17.605.042.248
VII	**PATRIMONIO NETTO**			
	- Riserva statutaria	35.709.882.617	35.709.882.617	0
	- Riserve matematiche	234.153.655.261	258.842.342.961	24.688.687.700
	- Avanzo esercizi precedenti	21.106.607.318	21.106.607.318	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	637.167.322	637.167.322
		290.970.145.196	316.296.000.218	25.325.855.022
	TOTALE A PAREGGIO	511.847.726.642	554.778.623.912	42.930.897.270
VIII	**CONTI D'ORDINE**			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	0	210.619.520	210.619.520
	- Terzi per fideiussioni depositate a garanzia adempimenti			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2001

CONSISTENZA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1/1/2001			L.	15.154.884.792
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1/1/2001			L.	55.395.330.878
DEPOSITO PRESSO BANCHE E C/C POSTALI AL 1/1/2001			L.	0
TOTALE GIACENZE ALL'1/1/2001			L.	70.550.215.670
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 300.372.961.608		
	in conto residui	L. 73.624.542.855	L.	373.997.504.463
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 335.936.065.395		
	in conto residui	L. 52.432.547.415	L.	388.370.612.810
CONSISTENZA PRESSO L' ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/2001			L.	13.438.931.439
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/2001			L.	42.527.175.884
DEPOSITO PRESSO BANCHE E C/C POSTALI AL 31/12/2001			L.	211.000.000
			L.	56.177.107.323
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 88.165.545.473		
	dell' esercizio	L. 178.643.225.770	L.	266.808.771.243
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 81.565.473.796		
	dell' esercizio	L. 58.442.415.783	L.	140.007.889.579
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO			L.	182.977.988.987

SITUAZIONE RIASSUNTIVA RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Capitoli	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 1-1-2001	Consistenza al 31-12-2001	Differenza
	CREDITI P/PREMI CONTRIBUTI E ACC.			
1-01-01-0	Premi e contr. Assicurativi infortuni	20.959.806.047	18.868.123.666	2.091.682.381
3-10-01-0	Sanzioni civili e amministrative	1.117.931.771	1.064.398.270	53.533.501
3-10-02-0	Soprappremi ed interessi	241.746.487	261.773.016	-20.026.529
3-10-03-0	Entrate diverse	3.478.119	4.905.578	-1.427.459
7-22-17-0	Rimborso assegni familiari	1.906.370	2.232.674	-326.304
7-22-04-0	Riscoss. Contributi e accessori p/INPS	17.445.034.614	20.443.656.379	-2.998.621.765
7-22-06-0	Riscoss. Contributi e accessori p/SSN	16.611.255.300	15.639.647.615	971.607.685
	Categoria 3^	5.482.123.000	44.895.437.744	-39.413.314.744
		61.863.281.708	**101.180.174.942**	**-39.316.893.234**
	CREDITI P/PROVENTI PATRIMONIALI			
3-08-01-0	Affitti di immobili	21.506.508.996	23.412.613.543	-1.906.104.547
3-08-02-0	Interessi e altri proventi da tit. a redd. fisso	983.760.816	868.009.762	115.751.054
3-08-03-0	Interessi su mutui e prestiti al personale	676.383	201.643	474.740
3-08-04-0	Interessi su depositi e c/c	196.041.959	33.541.289	162.500.670
3-09-03-0	Rec. spese ammin. patrimonio da reddito	4.501.179.300	4.941.527.850	-440.348.550
		27.188.167.454	**29.255.894.087**	**-2.067.726.633**
	CREDITI V/ INPS			
7-22-11-0	Rimb. da INPS maternità malattia, ecc.	32.108.594.892	32.881.482.153	-772.887.261
7-22-12-0	Rimb.da INPS P/rette contr. DM 322/87	331.952.245	290.303.509	41.648.736
7-22-13-0	Rimb.da INPS P/contr. e acc. rimb. ad am.	7.581.731.889	5.434.007.300	2.147.724.589
3-09-01-0	*Rimb.da INPS di oneri P/serv. prestato*	*18.115.800.140*	*10.519.566.066*	*7.596.234.074*
		58.138.079.166	**49.125.359.028**	**9.012.720.138**
	CREDITI V/SSN			
7-22-14-0	Rimb.da SSN P/contr. e acc. rimb. ad am.	50.554.809	70.643.436	-20.088.627
3-09-02-0	Rimb.da SSN di oneri P/serv. prestato	100.000.000	100.000.000	0
		150.554.809	**170.643.436**	**-20.088.627**
	CREDITI V/STATO O ENTI PUBBLICI			
4-11-01-0	Corrispettivo trasferimento immobili a SCIP		65.594.968.982	-65.594.968.982
5-18-01-0	Rimborsi da riassicurazione	0	1.793.662.606	-1.793.662.606
7-22-15-0	Rimb. da Stato per rendite rischio guerra	14.979.821.890	18.440.419.011	-3.460.597.121
7-22-16-0	*Rimb. da Stato p/integrazione ind. Pesca*	*161.431.670*	*174.106.611*	*-12.674.941*
		15.141.253.560	**86.003.157.210**	**-70.861.903.650**
	CREDITI DIVERSI			
3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	801.000	0	801.000
3-09-04-0	Recuperi e rimborsi diversi	34.718.707	54.436.043	-19.717.336
4-12-01-0	Alienazione attrezzature tecniche	660.000	0	660.000
4-14-02-0	Altri prelevamenti da depositi	643.635	543.898	99.737
4-14-03-0	Riscossione di mutui concessi al personale	53.838	53.848	-10
4-14-04-0	Riscossione di prestiti concessi al personale	0	0	0
4-14-06-0	Riscossione di crediti diversi	0	0	0
7-22-01-0	Ritenute erariali	913.817	1.578.932	-665.115
7-22-02-0	Ritenute prev. ed assistenziali	7.049.936	7.244.574	-194.638
7-22-03-0	Ritenute diverse p/conto terzi	0	0	0
7-22-05-0	*Altre riscossioni p/conto INPS*	*67.127.675*	0	67.127.675
7-22-08-0	Riscossioni contributi p/c OO.SS.	242.291.014	343.810.162	-101.519.148
7-22-09-0	Riscossioni per IVA	0	40.000.008	-40.000.008
7-22-10-0	Altre riscosstoni p/conto terzi	15.522.373	16.101.383	-579.010
7-22-18-0	Rimb. di somme erogate p/c terzi	0	0	0
7-22-20-0	Anticipazioni varie	214.698.359	102.557.271	112.141.088
7-22-21-0	Partite in conto sospeso	1.447.763.079	458.494.408	989.268.671
	Categoria 20^	11.707.595	48.722.013	-37.014.418
		2.043.951.628	**1.073.542.540**	**970.408.488**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**164.525.287.725**	**266.808.771.243**	**-102.283.483.518**

Capitoli	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-2001	Consistenza al 31-12-2001	Differenza
	INVESTIMENTI IMMOBILIARI			
2-11-01-0	Acquisto di immobili	0	14.500.000.000	14.500.000.000
		0	**14.500.000.000**	**14.500.000.000**
	DEBITI V/ARMATORI			
1-09-01-0	Rimborsi premi e contributi	14.183.318.109	2.429.551.241	-11.753.766.868
		14.183.318.109	**2.429.551.241**	**-11.753.766.868**
	DEBITI P/PRESTAZIONI ECONOMICHE			
4-21-11-0	Indennità malattia, maternità, ecc, p/c INPS	3.658.879.720	0	-3.658.879.720
1-05-01-0	Rendite di inabilità e ai superstiti	56.457.626	68.222.131	11.764.505
1-05-02-0	Indennità p/inabilità temp. e altre indennità	191.843.120	0	-191.843.120
		3.907.180.466	**68.222.131**	**-3.838.958.335**
	DEBITI V/INPS			
4-21-12-0	Oneri addeb. da Stato p/visite contr. DM 322/87	196.635.981	220.049.496	23.414.115
4-21-13-0	Contributi ed acc. rimborsati ad armatori p/c INPS	5.096.994.343	5.377.705.545	280.711.202
4-21-04-0	Versamento contributi ed acc. p/c INPS	23.833.293.027	27.247.823.515	3.414.530.488
4-21-05-0	Versamento altre somme riscosse p/c INPS	84.739.605	0	-84.739.605
		29.211.662.356	**32.845.578.556**	**3.633.916.200**
	DEBITI V/SSN			
4-21-06-0	Versamento contributi ed acc. p/c SSN	18.253.604.779	16.931.978.671	-1.321.626.108
4-21-14-0	Contributi ed acc. Rimb. agli armat p/c SSN	27.395.700	28.687.350	1.291.650
		18.281.000.479	**16.960.666.021**	**-1.320.334.458**
	DEBITI V/STATO PER IMPOSTE E TASSE			
1-08-01-0	Imposte tasse e tributi	362.475.833	340.288.299	-22.187.534
4-21-01-0	Versamento ritenute erariali	4.031.150.560	4.703.618.586	672.468.026
4-21-09-0	Pagamenti per Iva	168.080	218.024	49.944
		4.393.794.473	**5.044.124.909**	**650.330.436**
	DEBITI V/ENTI DIVERSI			
1-06-01-0	Contributo al Fondo sanitario Nazionale	13.620.312.859	16.779.312.863	3.159.000.004
1-06-02-0	Oneri previdenz. ed ass. a carico Ente	325.452.474	489.620.354	164.167.880
1-01-06-0	Oneri previdenz. ed ass. Organi Collegiali	89.521.259	173.485.300	83.964.041
1-02-05-0	Oneri previdenz. ed ass. a carico Ente	537.175.506	548.263.390	11.087.884
4-21-02-0	Versamento ritenute previdenziali	140.609.593	159.985.916	19.376.323
4-21-08-0	Vers. Contrib. Riscossi p/c OO.SS	1.018.835.661	1.101.899.483	83.063.822
		15.731.907.352	**19.252.567.306**	**3.520.659.954**
	DEBITI V/FORNITORI			
	Categoria 4^	2.141.275.653	3.846.171.133	1.704.895.480
		2.141.275.653	**3.846.171.133**	**1.704.895.480**
	DEBITI DIVERSI			
	Categoria 1^ (escluso cap.1-01-06-0)	92.392.676	911.628.851	819.236.175
	Categoria 2^ (escluso cap.1-02-05-0)	2.408.715.931	2.694.706.688	285.990.757
	Categoria 3^	0	0	0
1-06-04-0	Contributi e oblazioni a fondo perduto	0	0	0
	Categoria 7^	43.627.839	17.053.310	-26.574.529
1-09-03-0	Restituzione e rimborsi diversi	12.852	3.639.626	3.626.774
	Categoria 10^	1.124.671.138	809.889.730	-314.781.408
2-11-02-0	riscostruzione ripristino e trasf. Immobili	1.356.981.445	3.930.990.724	2.574.009.279
2-12-01-0	Acquisto di mobili, macchine e attr. uggicio	413.188.001	1.271.402.088	858.214.087
2-12-02-0	Acquisto di autoveizzi	0	0	0
	Categoria 14^	188.161.400	836.031.914	647.870.514
	Categoria 15^	351.777.129	352.928.251	1.151.122
	Categoria 20^	0	0	0
4-21-15-0	Rate rendite rischio guerre p/c Stato	16.668.700	18.302.903	1.634.203
4-21-16-0	Int. Ind. Infortunio pagate p/c Stato L. 389/86	1.877.290	1.346.598	-530.692
4-21-21-0	Partite in conto sospeso	40.659.076.779	34.119.798.944	-6.539.277.835
4-21-10-0	Versamenti o somme riscosse per conto terzi	48.026.247	85.891.078	37.864.831
4-21-18-0	Pagamenti vari per conto terzi	0	0	0
4-21-20-0	Anticipazioni varie	5.569.670	7.397.537	1.827.867

Variazioni patrimoniali straordinarie

	ENTRATE		USCITE	
	Sopravv.ze attive	Insuss.ze di passivo	Insuss.ze di attivo	Sopravv.ze passive
RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE				
cap. 1-01-01-0			1.400.567.710	
cap. 2-03-01-0			767.219.115	
cap. 3-08-01-0			13.540.310	
cap. 3-08-03-0			5.524	
cap. 3-08-04-0				
cap. 3-09-01-0				
cap. 3-09-02-0				
cap. 3-09-03-0	10.922.860			
cap. 3-09-04-0			30	
cap. 3-10-01-0			8.303.337	
cap. 3-10-02-0	2.323.754			
cap. 3-10-03-0	864.973			
cap. 4-12-01-0			110.000	
cap. 4-14-03-0	10			
RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE				
cap. 1-01-01-0		12		
cap. 1-01-02-0				5
cap. 1-01-03-0		3		
cap. 1-01-04-0		3		
cap. 1-01-06-0		23		
cap. 1-02-01-0				11
cap. 1-02-02-0				11
cap. 1-02-03-0		7		
cap. 1-02-04-0		24		
cap. 1-02-05-0				66
cap. 1-02-06-0				15
cap. 1-02-07-0		30		
cap. 1-04-01-0		8		
cap. 1-04-02-0				15
cap. 1-04-05-0				1
cap. 1-04-07-0		22		
cap. 1-04-08-0		159.757		
cap. 1-04-09-0		22		
cap. 1-04-10-0		119.990		
cap. 1-04-11-0		5		
cap. 1-04-12-0		17		
cap. 1-04-15-0		2		
cap. 1-04-17-0				2
cap. 1-04-19-0				33
cap. 1-04-20-0		26		
cap. 1-04-21-0				37
cap. 1-04-23-0				1
cap. 1-05-01-0		1		
cap. 1-05-02-0		2.651.030		
cap. 1-06-01-0				12
cap. 1-06-02-0		11		
cap. 1-08-01-0		67		
cap. 1-09-01-0				10.327.523
cap. 1-09-03-0				5
cap. 1-10-02-0				6

Variazioni patrimoniali straordinarie

	ENTRATE		USCITE	
	Sopravv.ze attive	Insuss.ze di passivo	Insuss.ze di attivo	Sopravv.ze passive
RESIDUI PASSIVI IN C/CAPITALE				
cap. 2-11-02-0				40
cap. 2-1-2-01-0		9.892.566		
cap. 2-14-03-0				13
cap. 2-15-01-0				
cap. 3-20-03-0				
cap. 3-20-03-0				
RESIDUI ATTIVI PART. GIRO				
cap. 7-22-01-0	6			
cap. 7-22-02-0	4			
cap. 7-22-04-0			463.121.650	
cap. 7-22-05-0			67.127.675	
cap. 7-22-06-0			49.420.953	
cap. 7-22-08-0	28			
cap. 7-22-10-0	7			
cap. 7-22-12-0	6			
cap. 7-22-13-0	9.290.337			
cap. 7-22-14-0	16.230.086			
cap. 7-22-15-0			4	
cap. 7-22-16-0			18	
cap. 7-22-17-0	4			
cap. 7-22-20-0				
cap. 7-22-21-0			5.415.109	
RESIDUI PASSIVI PART. GIRO				
cap. 4-21-01-0				23
cap. 4-21-02-0		9		
cap. 4-21-04-0		463.121.729		
cap. 4-21-05-0		67.127.680		
cap. 4-21-06-0		49.420.913		
cap. 4-21-08-0				85
cap. 4-21-10-0				26
cap. 4-21-12-0		17		
cap. 4-21-13-0				9.290.334
cap.4-21-14-0				16.230.089
cap.4-21-15-0		10		
cap.4-21-16-0				1
cap. 4-21-18-0				
cap. 4-21-21-0		5.382.024		
INCREMENTO VALORE TITOLI	1.932.056.045			
PERDITE SUGLI IMMOBILI			96.622.090	
ARROTONDAMENTI EURO STATO PATRIMONIALE				37
TOTALE	**1.971.688.120**	**598.713.137**	**2.871.453.525**	**35.848.391**

Immobili			
	VALORE BILANCIO		DESTINAZIONE
IMMOBILI DA REDDITO			
GENOVA			
Via Powell 30/32	5.116.573.654		Abitativo
Piazza Golgi 27/28 - Arenzano	6.926.668.989		Abitativo
Via Cuneo 16 - Camogli	4.050.290.219		Commerciale
Piazza Pacini 7 - Viareggio	250.000.000		Commerciale
		16.343.532.862	
TRIESTE			
Via S. Caterina 1/3 e Via S. Lazzaro 2/4	8.246.468.605		Commerciale abitativo
Via F. Severo 4 e 6/8	1.326.411.992		Commerciale abitativo
Via Beccaria 10 - locale in condominio	58.703.698		Commerciale
Via Beccaria 10 - Farmacia "Alla Madonna del Mare"	240.000.000		Commerciale
Via S. Francesco 27 - Via Rismondo 12	2.866.376.000		Commerciale
Via C. Massaia 25 "Tritone"- Mestre	1.441.812.029		Abitativo
Via Fapanni 36 "Pegaso" - Mestre	1.858.304.791		Abitativo commerciale
Via Aleardi 51 "Aleardi"- Mestre	1.003.885.795		Abitativo
Dorsoduro 2829-2832 -Condominio Venezia	200.900.000		Abitativo
		17.242.862.910	
NAPOLI			
Via Diocleziano 326	15.550.786.600		Abitativo
P.tta Nicolò Regale 6 - Mazara del Vallo (1/2)	162.153.347		Commerciale
Via Calabria 15/301 bis - Messina	2.053.190.244		Commerciale abitativo
Via Maranta - Molfetta	662.408.103		Commerciale
Via Tattoli - Molfetta	1.303.614.949		Commerciale
Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	294.113.522		Commerciale
Via S. Nicola alla Dogana 9 (1/4)	2.183.953.796		Commerciale
		22.210.220.561	
IMMOBILI USO STRUMENTALE			
Via Serra 8 - Genova	10.241.713.022		Strumentale commerciale
Via G. Galatti 1 e 3 - Trieste	7.016.017.369		Strumentale commerciale
Via S. Nicola da Tolentino 1/5 - Roma	22.171.883.449		Strumentale commerciale
P.tta Nicolò Regale 6 - Mazara del Vallo (1/2)	182.062.559		Strumentale
Via Onorato 5 - Palermo (1/2)	305.452.296		Strumentale
Via S. Nicola alla Dogana 9 - Napoli (3/4)	10.036.151.884		Strumentale
		49.953.280.579	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**105.749.896.912**

IMMOBILI CARTOLARIZZATI			
	VALORE BILANCIO		DESTINAZIONE
GENOVA			
Via Cantore 3	24.360.501.157		Commerciale
Via Milano 41/47	11.017.675.616		Commerciale
Via Lucarno 39/41	5.606.650.000		Abitativo
Via Merello 36/42	6.851.907.990		Abitativo
Via Milano 82/R	300.000.000		Commerciale
Largo Plebiscito 4 - Civitavecchia	125.000.000		Commerciale
Via Fiumara 28 - Fiumicino	85.480.001		Commerciale
Via F. Crispi 103 - La Spezia	99.000.000		Commerciale
Via Petriccioli 29 - Lerici	120.000.000		Commerciale
Piazza Micheli 9 - Livorno	125.000.000		Commerciale
Via D. Simonetti 79 - Ostia Lido	160.000.000		Commerciale
Via V. Vivarelli 21 - Porto S. Stefano	65.000.000		Commerciale
Via Tevere 48 - Roma	371.599.990		Commerciale
Galleria Scarzeria 12 - Savona	270.000.000		Commerciale
Via C. Colombo - Terracina	55.000.000		Commerciale
		49.612.814.754	
NAPOLI			
Via Diocleziano 328	10.000.000.000		Commerciale
Parco Alba 108 - Nola S. Gennaro Vesuviano	4.025.385.209		Abitativo
Via Quintino Sella 215 - Bari	325.582.332		Commerciale abitativo
Via IV Novembre - Ercolano	340.059.615		Commerciale
Via Cesare Battisti 13 - Torre del Greco	1.260.367.592		Commerciale
Torre Faro - Messina	19.759.480		Terreno
Ganzirri	11.000.000		Terreno
		15.982.154.228	
TOTALE IMMOBILI CARTOLARIZZATI			**65.594.968.982**