

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal D.P.R. 97/2003 si compone dei seguenti documenti:

- **Il conto di bilancio**
- **Il conto economico**
- **Lo stato patrimoniale**
- **La nota integrativa**
- **Situazione amministrativa**

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2009 è composto da:

- a) Il rendiconto finanziario decisionale redatto in conformità coll'allegato n. 9, previsto dall'articolo 39, comma 1, lettera a), del D.P.R. 97/2003;
- b) Il rendiconto finanziario gestionale redatto in conformità coll'allegato n. 10, previsto dall'articolo 39, comma 1, lettera b), del D.P.R. 97/2003;

Le due tipologie di rendiconto finanziario articolate in UPB evidenziano il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive, la gestione in conto competenza ed in conto residui.

Le operazioni finanziarie del 2009 ammontano a € 681.648.538,89 per le entrate e ad €.657.834.392,02 per le spese, con un risultato differenziale di € 23.814.146,87, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari ad € 710.856.458,52 a fronte di pagamenti pari a € 651.965.130,36, con un saldo positivo di € 58.891.328,16.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 186.962.606,35.

Le entrate di parte corrente ammontano ad € 99.016.980,59, di cui il 84,20%, pari ad €.83.370.411,26, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente ad € 70.733.048,30 di cui il 65,90%, pari ad € 46.610.380,66, sono attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 28.283.932,29 rispetto alla previsione di €.25.155.000,00

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

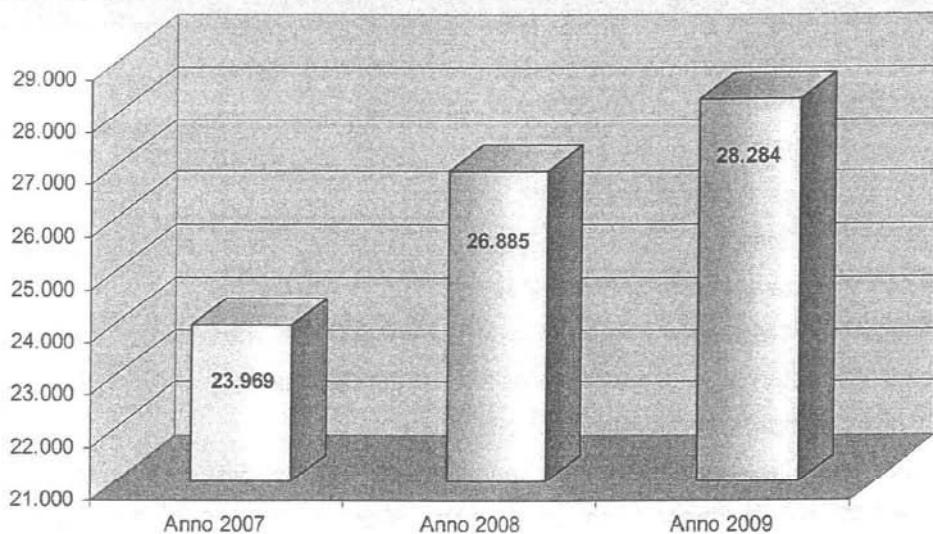
AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
23.969	26.885	28.284

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari ad € 187.454.178,85 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 191.923.964,27.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 395 milioni che corrispondono al 57,97% delle entrate ed al 60,07% delle uscite.

Avanzo di parte corrente



RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**UPB 1 - RAPPORTI CON LE AZIENDE**

L'Unità Previsionale di Base "Rapporti con le aziende" registra i riflessi contabili di tutte le attività amministrative connesse e conseguenti all'accertamento dei premi di assicurazione.

La seguente esposizione dei dati mostra, innanzitutto, le entrate per premi e contributi e, a seguire, quelle relative ai trasferimenti attivi per il rimborso da parte dello Stato.

Entrate contributive

Le voci di entrate sono 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 ad €.20.840.838,26, mentre le riscossioni risultano pari a € 16.734.167,94.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni (€. 21.500.000,00), registrano una differenza di €.659.161,74.

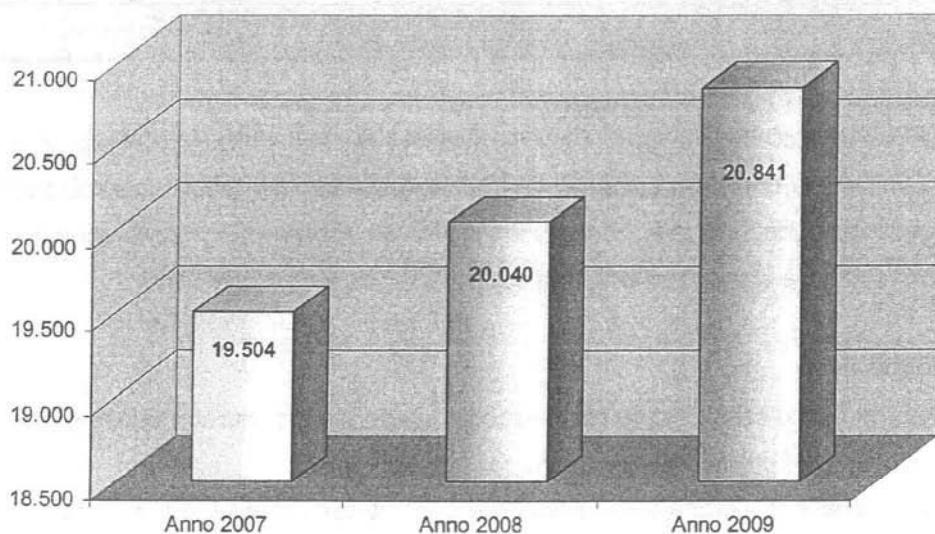
La gestione di cassa presenta delle riscossioni per complessive €.20.143.004,22 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 3.956.995,78.

L'evoluzione di tale tipologia di entrate rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Entrate Contributive

CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
19.504	20.040	20.841

Dati in migliaia

Entrate contributive**Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

Le voci di entrata sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99, e registra accertamenti in competenza complessivamente pari ad €.62.529.573,00 ed una riscossione, sempre per la sola competenza, pari ad €.20.040.227,34:

	accertamento	riscossione
Registro internazionale	54.038.702,00	20.040.227,34
Cabotaggio	2.517.634,00	0,00
Pesca oceanica	81.579,00	0,00
Pesca mediterranea	536.040,00	0,00
Pesca costiera	5.355.618,00	0,00

Le entrate accertate rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva di €.329.573,00
La gestione di cassa presenta delle riscossioni per € 93.647.876,31 anche per effetto dell'avvenuto rimborso degli sgravi di competenza degli esercizi 2007 e 2008 per il cabotaggio per €.3.752.894,00, per il Registro Internazionale per €.59.042.516,57, per la pesca oceanica per €.183.998,00, per la pesca mediterranea per €.1.064.670,40 e per la pesca costiera per €.9.563.570,00.

Altre entrate*Entrate derivanti da vendita di beni e prestazioni di servizi*

In tale tipologia di entrata sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio ed in particolare vi include la voce legata ai rimborsi riconosciuti all'Istituto per il servizio effettuato per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale.

Gli accertamenti registrati in competenza ammontano ad € 11.715.979,38 e riscossioni ad €.7.242.742,83.

Gli accertamenti complessivi risultano superiori rispetto alle previsioni di €.650.979,38.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari ad € 11.817.646,78 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di €.752.646,78.

L'evoluzione delle entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
11.373	11.716

Dati in migliaia

Entrate non classificabili in altre voci

Esse comprendono le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi, interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano ad €.376.289,13, mentre le somme riscosse sono risultate pari ad €.361.472,59. Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano superiori di €.11.289,13.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 393.164,32 superiori rispetto alle previsioni di €.28.164,32.

L'evoluzione dell'entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
296	376

Dati in migliaia

Entrate per partite di giro

Esse riguardano le riscossioni per servizi delegati ed in particolare vengono registrate le attività per conto INPS e SSN, EBIPESCA e OO.SS. Gente di mare.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano ad €.13.226.895,14, di cui €.11.925.026,65 rappresentano i contributi accertati per c/INPS, mentre le riscossioni sono risultate pari ad € 9.663.800,42.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di €.791.104,86.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari ad € 13.365.134,46 con un segno negativo rispetto alle previsioni di €.880.865,54.

L'evoluzione di tali entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
12.931	13.227

Dati in migliaia

Spese di Funzionamento

Le uscite correnti riguardano essenzialmente i costi che si sostengono in funzione dell'accertamento contributivo come le spese per la riscossione coattiva, per il rimborso agli armatori per contributi versati in eccesso e, principalmente, per il premio di riassicurazione corrisposto annualmente all'INAIL.

Si riportano di seguito i dati inerenti gli impegni registrati nel 2009 e confrontati con i corrispondenti del 2008:

Uscite per acquisto di beni e servizi (riscossione coattiva contributi)

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
7,7	7,6

Dati in migliaia

Poste corr. e comp. delle entrate correnti (rimborsi agli armatori)

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
106	18

Dati in migliaia

Uscite non classificabili in altre voci (premi di riassicurazione)

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
1.313	1.429

Dati in migliaia

UPB 2 – PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA

L'Unità Previsionale di Base "Prestazioni di tutela assicurativa" concerne l'erogazione di prestazioni economiche previste dalla legge a favore dei lavoratori che, in seguito ad infortuni sul lavoro o malattie professionali, subiscono una riduzione totale o parziale della capacità lavorativa e quindi di reddito (indennità per inabilità temporanea, rendite, ecc.).

E' evidente, quindi, come tale UPB sia caratterizzata dalla esclusiva presenza di voci di spesa essendo quelle di entrata previste solo per recuperi o rimborси di indennità corrisposte per conto INPS.

Nelle entrate correnti, infatti, sono registrate solo i recuperi per spese istituzionali (indennità temporanee, rendite, ecc) mentre in parte di giro vengono accertate le somme erogate per conto terzi (indennità di malattia per conto INPS, Rendite rischio guerra per c/Stato).

Uscite per prestazioni istituzionali

Il complesso delle spese correnti per le prestazioni istituzionali di tutela assicurativa, pari ad euro 48.287.613,43 incide in misura determinante sull'intero bilancio (circa il 68,27% del

totale delle spese correnti e circa il 57,92% delle entrate per premi).

Tra le voci di spesa dell'UPB assumono preminente rilevanza le prestazioni economiche a carattere permanente (rendite), che registrano impegni e pagamenti pari ad € 32.741.831,02 con un aumento della spesa per €.644.491,49 rispetto al precedente esercizio.

L'altra tipologia di prestazioni erogate dall'Istituto, l'indennità per inabilità temporanea ed altre indennità ed assegni immediati, regista una spesa di competenza e di cassa pari ad €. 13.201.837,10 con un leggero aumento di €.37.162,77 rispetto all'impegno di spesa sostenuto nel corso del 2008.

Uscite per trasferimenti passivi

Strettamente correlate alle prestazioni di quest'area di attività sono i trasferimenti al bilancio dello Stato e la contribuzione obbligatoria ad altri Enti che di seguito si riportano:

- La contribuzione da versare al Fondo Sanitario Nazionale, calcolato in €.1.871.000;
- Contribuzione obbligatoria altri Enti (Casellario Centrale Infortuni, Fondo Patronato, INAIL - Grandi Invalidi) per €.124.704,11.

Partite di giro

Tra le voci contabilizzate tra le partite di giro di questa UPB, particolare rilevanza assume quella relativa alla "gestione per conto INPS" la quale comprende l'erogazione di indennità di malattia e maternità. Nel corso del 2009 è stato impegnato e pagato, per tale tipologie di spesa, un importo pari ad €. 171.410.487,16 con un aumento di €.8.943.604,13 rispetto a quanto erogato allo stesso titolo nel 2008.

Altra voce rilevante è quella inherente il pagamento di "rendite rischio guerra" per conto dello Stato che nell'esercizio in esame regista un impegno ed un pagamento pari ad €. 544.586,06 con una diminuzione rispetto all'anno 2008 di €.129.225,70.

UPB 3 – PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE

L'UPB "Prevenzione e prestazioni sanitarie" rende conto dei risultati dell'esercizio 2009 fatti registrare nel campo della riabilitazione e fornitura protesi ed in quello della Prevenzione.

La spesa sostenuta dall'Istituto per le prestazioni proteiche e riabilitative e per il reinserimento lavorativo e sociale del marittimo infortunato ammontano ad €. 43.471,34 mentre quelle relative alla prevenzione risultano pari ad €. 275.000,00. Il totale complessivo è pari ad €.318.471,34 con una differenza in meno rispetto alla corrispondente spesa del 2008 di €.110.875,94.

Le partite di giro, infine, registrano un impegno di spesa per €. 81.996,38 per la maggior

parte ancora non erogato in favore delle famiglie vittime di gravi infortuni.

UPB 4 – STRUMENTALE

I risultati finanziari delle attività amministrative che afferiscono alla gestione delle risorse umane, all’acquisizione e consumo di beni strumentali dell’Istituto sono esposti nell’ambito dell’Unità Previsionale di Base “Strumentale”.

In questa sezione si esamina il complesso delle attività dirette agli investimenti ed alla gestione dei beni patrimoniali nonché alla concessione di crediti al personale. Di seguito vengono analizzate le singole voci iscritte in entrata.

Redditi patrimoniali

I redditi e proventi patrimoniali rappresentano la voce più consistente delle entrate correnti di pertinenza della UPB in esame. Appartengono a tale voce i proventi derivanti dalla gestione immobiliare, dagli investimenti in titoli pubblici e privati (mutui e presti al personale) e dai depositi in conto corrente.

Gli accertamenti in competenza sono complessivamente pari ad €.2.477.843,61 e riscossioni per €.1.638.648,34.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a €.2.732.156,39. Tale notevole differenza è da attribuire essenzialmente al venir meno delle entrate per interessi attivi su conti correnti per la chiusura del conto corrente fruttifero vincolato riferito ai proventi delle operazioni di cartolarizzazione degli immobili nel corso del 2009. Si fa presente, infatti, che a seguito della chiusura delle attività di cartolarizzazione (SCIP1 e SCIP2) mediante il decreto legge 30 dicembre 2008, n.207 convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2009, n.14, oltre 154 milioni sono stati trasferiti d’ufficio dal Ministero dell’Economia dal su citato conto fruttifero a quello di tesoreria ordinario e non fruttifero dell’Istituto.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 2.844.135,45, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 1.965.864,55

L’evoluzione delle entrate mostra il seguente andamento:

Redditi e proventi patrimoniali

CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
5.595	4.900	2.478

Dati in migliaia

La tabella riepilogativa degli accertamenti evidenzia la notevole differenza registrata nel 2009 rispetto al 2007 e al 2008. Le minori entrate verificatesi nell’ultimo esercizio sono da imputare, oltre ai minori interessi attivi per le motivazioni di cui sopra, anche per il venir meno nel 2009 delle entrate straordinarie per interessi connessi al versamento da parte del Ministero della Salute di n. 3 rate, delle 3 previste (di cui 2 rate incassate nel 2007 ed 1 nel

2008), inerenti la transazione sottoscritta dall'Ente con lo stesso Ministero e riguardante la definizione delle spettanze per canoni sugli immobili utilizzati dal SASN.

Poste correttive e compensative di spese correnti

Tale voce è costituita essenzialmente dai recuperi di spese per oneri accessori inerenti la gestione immobiliare compresa anche quella tenuta per conto della SCIP. Nel capitolo recupero oneri condominiali sono stati accertati in competenza nel 2009 €. 66.202,28 mentre le riscossioni, comprensive di quelle in conto residui, sono state pari a €. 97.019,89.

Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti

In tale classificazione di entrate in conto capitale sono registrati i movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare e alienazione di immobilizzazioni tecniche che non presentano nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

Si riscontrano, invece, movimenti di competenza e cassa per € 4.600.000,00, derivanti dall'incasso di titoli venuti a scadenza durante l'esercizio, e per €.182.135.351,31 inerenti le registrazioni contabili tra l'Istituto e la Tesoreria Centrale.

Altra voce di particolare rilevanza è rappresentata dalla registrazione degli incassi di mutui e prestiti in favore del personale che hanno segnato movimentazioni in competenza ed in cassa rispettivamente per €.162.225,29 e €.488.126,10.

Le **partite di giro**, infine, registrano, in entrata ed in uscita, movimentazioni per un importo complessivo pari a 154.379.351,13, con una differenza in più rispetto alle previsioni di €.24.481.351,13. I capitoli delle partite di giro attinenti l'UPB "Strumentale" riguardano principalmente la contabilizzazione delle ritenute fiscali, del fondo cassa interno alle sedi dell'Istituto, il finanziamento dei progetti speciali finanziati da terzi e i "girofondi" mediante i quali sono registrate le movimentazioni tra le sedi. Il maggiore utilizzo di trasferimenti delle disponibilità liquide tra le sedi, e la conseguente registrazione in entrata ed in uscita, ha determinato la su citata differenza rispetto alle previsioni.

Oneri per il personale

Le spese in questione comprendono gli emolumenti, gli oneri previdenziali, i compensi per lavoro straordinario e quelli per l'incentivazione della produttività, spese per missioni, ecc per il personale in attività di servizio.

Il totale degli impegni di spesa ammonta ad € 12.136.458,13 mentre i pagamenti, riferiti alla sola competenza, risultano pari ad €.10.078.654,24.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad €.1.305.541,87. La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari ad € 11.974.429,11, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.497.570,89.

L’evoluzione della categoria rispetto all’esercizio precedente mostra il seguente andamento:

Oneri per il Personale

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
12.140	12.136

Dati in migliaia

Si evidenzia, infine, che gli importi riferiti a: “Fondo per i rinnovi contrattuali” di €.258.000,00, “Fondo per la corresponsione dei compensi professionali ai legali interni” di €.120.000,00 e “Fondo art. 18 legge 109 dell’11 febbraio 1994” di €.21.000,00 in base a quanto disposto dall’art. 18, comma 2, del D.P.R. del 27 febbraio 2003 n. 97, costituiscono fondo vincolato ai sensi dell’art. 45, comma 2, dello stesso D.P.R. 97/2003.

Uscite per acquisto beni e servizi

In tale classificazione di bilancio si comprendono spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell’Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.), denominate più frequentemente come spese per consumi intermedi.

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a € 2.242.830,31, mentre i pagamenti, per la sola competenza, ammontano ad € 1.838.191,74.

Tali impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza pari ad € 200.169,69.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 2.225.219,51 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 267.781,49

L’evoluzione della categoria rispetto all’esercizio precedente mostra, come di seguito sintetizzato, un andamento pressoché costante in quanto risente ancora dell’influenza dei vincoli normativi sul limite di spesa che hanno caratterizzato gli anni sino al 2007:

Uscite per acquisto beni e servizi

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
2.115	2.242

Dati in migliaia

Uscite per trasferimenti passivi

Il complesso di spese delle uscite per trasferimenti passivi riguardano principalmente gli interventi in favore del personale per €.130.000,00 e il versamento al bilancio dello Stato dei prelievi forzosi conseguenti ai risparmi di spesa effettuati nel corso dell’anno che ammontano ad €.97.045,55. Tali tipologie di spese presentano un leggero aumento rispetto a quanto impegnato e corrisposto nel 2008, come si evince dalla seguente tabella riepilogativa:

Uscite per trasferimenti passivi

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
211	254

Dati in migliaia

Uscite non classificabili in altre voci

In tale classificazione sono collocate le spese per la gestione del patrimonio immobiliare da reddito suddivise tra immobili cartolarizzati e di proprietà dell'Istituto. In essa sono state registrate le spese per il Servizio di Controllo interno nella voce "Oneri vari e Straordinari".

L'importo complessivamente impegnato è pari ad €. 273.811,98 con una corrispondente movimentazione finanziaria nella sola competenza di €.235.891,10. La cassa complessivamente è stata movimentata per €.287.476,47.

Oneri finanziari

La categoria comprende le spese per oneri finanziari (interessi passivi, spese commissioni bancarie).

Il totale degli impegni assommano ad € 91.085,94 mentre i pagamenti risultano pari ad € 90.905,94.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a €.312.914,06.

La gestione della cassa registra pagamenti pari ad € 91.087,04 con una differenza rispetto alle previsioni di € 123.912,96.

L'evoluzione della spesa rispetto all'esercizio precedente mostra un andamento pressoché costante:

Oneri finanziari

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
96	91

Dati in migliaia

Uscite in conto capitale***Acquisto di beni uso durevole***

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a € 2.481.943,85 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 1.554.668,97.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari ad € 737.9433,85 conseguente al versamento di €.1.433.508,99, nel corso del 2009, come quota parte spettante all'IPSEMA per le spese di gestione riferite alle operazioni di cartolarizzazione SCIP1 e SCIP2 e considerato come acconto per la restituzione degli

immobili invenduti, così come previsto dall'art. 43 bis, comma 8 primo periodo, del decreto legge 30 dicembre 2008, n.207 convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2009, n.14.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.404.652,57 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 660.652,57.

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

Acquisto di beni uso durevole		
CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
690	1.271	2.482

Dati in migliaia

Acquisto immobilizzazioni tecniche

Tale voce comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio e l'acquisizione di autovetture.

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano ad € 61.737,68 mentre i pagamenti sono risultati pari ad € 29.018,53, e si riferiscono al solo acquisto di arredi per le varie sedi dell'Istituto.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 68.262,32.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 129.349,42 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 650,58.

Partecipazione ed acquisto valori mobiliari

L'impegno di spesa e il pagamento di €. 4.467.563,58 riguarda l'acquisto di titoli emessi e garantiti dallo Stato e conseguenti al reinvestimento dei titoli scaduti nel corso dell'esercizio come può evincersi dall'analisi del corrispondente capitolo di entrata.

Concessione di crediti ed anticipazioni

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

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari ad € 183.071.680,51 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 182.804.439,77.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 486.680,51 da imputare interamente al capitolo 4.2.1.4.01 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato) che registra in maniera speculare gli stessi movimenti finanziari del capitolo 4.2.1.4.01 (Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato).

La gestione di cassa registra pagamenti per € 183.174.939,77 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 589.939,77.

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

Concessione di crediti ed anticipazioni^a

CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
175.426	193.777	183.072

Dati in migliaia

Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio

Le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato hanno determinato impegni e pagamenti pari ad € 873.445,58.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 141.554,12 dovuta all'opzione di restare in servizio da parte del personale che ha maturato i requisiti per andare in quiescenza.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive €.875.349,89 con una differenza rispetto alle previsioni di € 20.349,89.

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

Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio

CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
413	367	873

Dati in migliaia

UPB 5 – SUPPORTO

Nell'ambito di tale area sono considerate tutte quelle attività necessarie a garantire un funzionamento idoneo ad un'organizzazione complessa come quella dell'IPSEMA.

Uscite per Organi dell'Ente

La categoria comprende 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 ad € 1.758.696,21 e pagamenti per €.1.138.928,46.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad € 155.003,79.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 1.510.053,72 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 443.646,28.

L'evoluzione della spesa rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

Uscite per Organi dell'Ente

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
1.565	1.759

Dati in migliaia

Uscite per acquisto beni e servizi

In tale classificazione di bilancio si comprendono spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese di rappresentanza, di funzionamento commissioni, spese per l'informatica, spese per studi indagini e rilevazioni, spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni, onorari e compensi a terzi, spese per la comunicazione), che denominate più frequentemente come spese per consumi intermedi si sommano a quelle registrate a pari titolo nella UPB 4.

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a €.1.411.638,03, mentre i pagamenti, per la sola competenza, ammontano ad €.936.085,49.

Tali impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad €.43.661,97.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 1.467.111,43 con una differenza rispetto alle previsioni di €.4811,43

L'evoluzione della categoria rispetto all'esercizio precedente mostra, come di seguito sintetizzato, il seguente andamento:

Uscite per acquisto beni e servizi

CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
1.376	1.411

Dati in migliaia

Oneri tributari

Le spese per imposte, tasse e tributi registrano impegni pari ad € 1.678.138,52 mentre i pagamenti risultano pari ad €.1.543.359,06.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad €.521.861,48.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 1.675.604,31 con una differenza rispetto alle previsioni di € 524.395,69

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

Oneri tributari

CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
1.798	2.001	1.678

Dati in migliaia

Uscite non classificabili in altre voci

In tale categoria di "uscite non classificabili in altre voci" di pertinenza della UPB 5 vengono registrate esclusivamente le spese "... per litigi, arbitraggi, consulenze e risarcimenti".

Il totale degli impegni ammonta a €.822.389,57 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari ad € 821.679,17

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza di € 17.610,43.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 825.017,28 con una differenza di € 17.610,43 rispetto alle previsioni di € 14.982,72.

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

Spese legali	
CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009
631	822

Dati in migliaia