

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1710 1991

91/5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	
-	-	-	-	-	45.000.000,000	47.241.376,459	+ 2.241.376,459	-
-	-	-	-	-	100.000,000	-	- 100.000,000	-
27.693,681	27.693,681	-	27.693,681	-	128.000,000	63.630,232	- 64.369,768	-
-	-	-	-	-	250.000,000	347.052,707	+ 97.052,707	-
-	-	-	-	-	1.065.000,000	1.063.237,225	- 1.762,775	-
27.693,681	27.693,681	-	27.693,681	-	46.543.000,000	48.715.296,623	+ 2.172.296,623	-
-	-	-	-	-	350.000,000	305.148,566	- 44.851,434	-
-	-	-	-	-	140.000,000	51.666,434	- 88.333,566	-
-	-	-	-	-	490.000,000	356.815,000	- 133.185,000	-
72.118,761	72.118,761	-	72.118,761	-	147.877.000,000	191.499.138,973	+ 43.622.138,973	350.000
80.064,103	77.064,103	3.000,000	80.064,103	-	80.000,000	99.396,203	+ 19.396,203	15.986,462
-	-	-	-	-	-	26.503,700	+ 26.503,700	-
-	-	-	-	-	120.000,000	103.183,480	- 16.816,520	-
80.064,103	77.064,103	3.000,000	80.064,103	-	200.000,000	229.083,383	+ 29.083,383	15.986,462
80.064,103	77.064,103	3.000,000	80.064,103	-	200.000,000	229.083,383	+ 29.083,383	15.986,462
152.182,864	149.182,864	3.000,000	152.182,864	-	148.077.000,000	191.728.222,356	+ 43.651.222,356	16.336,462
78.761,000	78.761,000	-	78.761,000	-	591.000,000	577.486,848	- 13.513,152	79.630,358
34.307,158	34.307,158	-	34.307,158	-	310.000,000	337.206,727	+ 27.206,727	34.236,229
-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.091,000	13.091,000	-	13.091,000	-	185.000,000	208.089,777	+ 23.089,777	19.992,478
-	-	-	-	-	20.000,000	-	- 20.000,000	-
-	-	-	-	-	50.000,000	23.050,000	- 26.950,000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	10.8296,000
309,000	309,000	-	309,000	-	2.000,000	1.903,000	- 97,000	-
1.169.446,836	1.169.446,836	-	1.169.446,836	-	8.085.000,000	9.582.644,413	+ 1.507.644,413	2.343.791,558
1.295.914,994	1.295.914,994	-	1.295.994,994	-	9.243.000,000	10.740.380,765	+ 1.497.380,765	2.585.946,623
30.197.483,699	28.661.215,293	5.250.879,195	33.912.094,488	+ 3.714.610,789	280.903.000,000	322.640.691,027	+ 41.737,691,027	34.483.251,313
28.749.385,841	27.216.117,435	5.247.879,195	32.463.996,630	+ 3.714.610,789	123.583.000,000	120.172.087,906	- 3.410.912,094	31.880.968,228
72.118,761	72.118,761	-	72.118,761	-	147.877.000,000	191.499.138,973	+ 43.622.138,973	350.000
80.064,103	77.064,103	3.000,000	80.064,103	-	200.000,000	229.083,383	+ 29.083,383	15.986,462
1.295.914,994	1.295.914,994	-	1.295.914,994	-	9.243.000,000	10.740.380,765	+ 1.497.380,765	2.585.946,623
30.197.483,699	28.661.215,293	5.250.879,195	33.912.094,488	+ 3.714.610,789	280.903.000,000	322.640.691,027	+ 41.737,691,027	34.483.251,313

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N. d'ord.	ATTIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		al 31/12/1990	al 31/12/1991	
I	Disponibilità liquide:			
	— Istituto casiere	10.017.253.258	9.834.915.138	- 182.338.120
	— Banche e c/c postale	517.662.394	1.175.625.915	+ 657.963.521
		10.534.915.652	11.010.541.053	+ 475.625.401
II	Residui attivi:			
	— Crediti verso lo Stato:			
	— Ministero del Tesoro:			
	per rimborso rendite rischio guerra	2.708.422.040	2.774.433.840	+ 66.011.800
	per rimborso spese di cui alle leggi 676/73 e 389/76	16.633.656	13.976.171	- 2.657.485
	— Ministero della Sanità:			
	per rimborso spese gestione locali Via Cantore, 3 - Genova	470.797.307	514.065.420	+ 43.268.113
	— Crediti verso I.N.P.S.:			
	— per rimborso prestazioni economiche di malattia e maternità	4.262.116.506	4.471.195.325	+ 209.078.819
	— per rimborso regolazioni contributi fiscalizzati esercizi precedenti	219.181.732	587.332.300	+ 368.150.568
	— Crediti verso amatori per saldi contributivi	13.114.087.015	15.892.865.687	+ 2.778.778.672
	— Crediti diversi di regolamento	4.479.714.995	3.953.828.216	- 525.886.779
		25.270.953.251	28.207.696.959	+ 2.936.743.708
III	Crediti finanziari:			
	— Ministero del Tesoro:			
	Ufficio Liquidazione Enti:			
	per rimborso crediti nei confronti delle comuni "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	3.890.673.377	3.890.673.377	-
	— Tesoreria Centrale dello Stato	-	1.063.237.225	+ 1.063.237.225
	— Mutui attivi	283.742.396	277.577.949	- 6.164.447
	— Prestiti al personale	239.468.003	227.299.258	- 12.168.745
	— Depositi cauzionali	3.000.000	3.000.000	-
	— Crediti diversi finanziari	1.250.000	1.250.000	-
		4.418.133.776	5.463.037.809	+ 1.044.904.033
IV	Investimenti mobiliari:			
	— Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	36.128.785.571	40.161.992.550	+ 4.033.206.979
	— Obbligazioni e cartelle fondiarie	3.960.700.000	2.998.499.000	- 962.201.000
		40.089.485.571	43.160.491.550	+ 3.071.005.979
V	Immobili:			
	— Edifici	70.885.000.000	68.185.000.000	- 2.700.000.000
	— Condomini	1.854.000.000	2.104.000.000	+ 250.000.000
		72.739.000.000	70.289.000.000	- 2.450.000.000
VI	Immobilitizzazioni tecniche:			
	— Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	501.208.549	546.425.274	+ 45.216.725
	Totale attività	153.553.696.799	158.677.192.645	+ 5.123.495.846
	Disavanzo:			
	— Disavanzo patrimoniale al 31/12/1990	396.035.126	-	- 396.035.126
	Totale risorse contro	153.949.731.925	158.677.192.645	+ 4.727.460.720
	Conti d'ordine:			
	— Valori di terzi depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	76.800.000	+ 6.000.000
	— Crediti per contributi fiscalizzati	1.169.446.836	2.343.791.558	+ 1.174.344.722
		1.240.246.836	2.420.591.558	+ 1.180.344.722



AL 31 DICEMBRE 1991

91/6

N. d'ord.	PASSIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		al 31/12/1990	al 31/12/1991	
I	Residui passivi:			
	— Debiti verso I.N.P.S. per conguagli contributivi di malattia, inabilità e annue accrescite	26.794.613.724	29.470.495.291	+ 2.675.881.567
	— Debiti verso assicuratori:			
	— per regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	855.250.826	849.754.210	- 5.496.616
	— Debiti per prestazioni economiche	-	508.953.745	+ 508.953.745
	— Debiti verso enti vari per contributi obbligatori	106.297.844	104.922.353	- 1.375.491
	— Debiti verso fornitori	124.522.902	114.481.302	- 10.041.600
	— Debiti diversi di regolamento	1.147.351.567	1.090.852.854	- 56.498.713
		29.028.036.863	32.139.459.755	+ 3.111.422.892
II	Debiti finanziari:			
	— Debiti diversi finanziari	-	-	-
	— Depositi cauzionali	285.539.234	273.329.297	- 12.209.937
III	Rimanenze passive d'esercizio:			
	— Riscotti passivi	12.077.829	202.496.742	+ 190.418.913
IV	Fondi di accantonamento vari:			
	— Fondi per liquidazioni indennità anzianità personale	3.008.096.827	2.926.792.740	- 81.304.087
	— Fondo per copertura oneri ex legge 336/70	387.600.974	335.942.540	- 51.666.434
	— Fondo straordinaria manutenzione immobili	1.454.780.000	1.269.206.075	- 245.573.925
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	12.800.000.000	-
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marinai infortunati	6.044.314.811	6.837.200.023	+ 792.885.212
	— Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.748.711.839	1.894.335.645	+ 145.623.806
	— Riserva rischi	4.500.000.000	3.094.220.000	- 1.405.780.000
		29.943.512.451	29.097.697.023	- 845.815.428
V	Poste rettificative dell'attivo:			
	— Fondo svalutazione crediti per contributi istituzionali	350.000.000	350.000.000	-
	— Fondo svalutazione titoli	42.349.774	42.349.774	-
	— Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	501.203.548	546.425.273	+ 45.216.725
	— Fondo ammortamento immobili	-	1.405.780.000	+ 1.405.780.000
		893.558.322	2.344.555.047	+ 1.450.996.725
VI	Riserve obbligatorie:			
	— Riserva generale statutaria	7.740.244.979	8.104.304.493	+ 364.059.514
	— Riserve matematiche	86.046.762.247	86.207.924.681	+ 161.162.434
		93.787.007.226	94.312.229.174	+ 525.221.948
	Totale passività	153.949.731.925	158.369.767.038	+ 4.420.035.113
	Avanzo:			
	— Avanzo economico d'esercizio		703.460.733	
	Dedotto:			
	— Disavanzo patrimoniale al 31/12/1990		396.035.126	
			307.425.607	+ 307.425.607
	Totale come contro	153.949.731.925	158.677.192.645	+ 4.727.460.720
VII	Conti d'ordine:			
	— Terzi per valori depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	76.800.000	+ 6.000.000
	— Debiti per contributi fiscalizzati	1.169.446.836	2.343.791.558	+ 1.174.344.722
		1.240.246.836	2.420.591.558	+ 1.180.344.722

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1991

Parte prima: entrate e spese finanziarie correnti

Titolo I			Titolo I		
Entrate contributive			Spese correnti		
I	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	90.363.556.905	I	Spese per gli organi dell'Ente	217.846.900
Titolo II			II	Oneri per il personale in attività di servizio	3.843.624.807
Entrate derivanti da trasferimenti correnti			IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	873.874.394
II	Trasferimenti da altri enti	17.334.610.103	V	Oneri per prestazioni istituzionali	29.305.705.451
Titolo III			VI	Trasferimenti passivi	83.058.589.293
Altre entrate			VII	Oneri finanziari	19.824.855
III	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	8.387.051	VIII	Oneri tributari	1.431.353.621
IV	Redditi e proventi patrimoniali	10.227.882.047	IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-
V	Poste rettificative e compensative di spese correnti	3.217.907.177	X	Spese non classificabili in altre voci	838.240.183
VI	Entrate non classificabili in altre voci	202.496.742			
Totale parte prima		121.354.840.025	Totale parte prima		119.589.059.504

Parte seconda: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A	Entrate accertate nell'esercizio precedente di competenza dell'esercizio:		A	Movimenti interni:	
	— Recupero e rimborsi diversi	12.077.829		— Fitti figurativi	179.017.000
B	Movimenti interni:			— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979 n° 509	5.743.355
	— Fitti figurativi	179.017.000		— Rimborso a I.N.P.S. regolazioni contributi di malattia esercizi precedenti ..	3.127.278.489
	— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979, n° 509	5.743.355		— Regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	587.332.300
	— Regolazione contributi di malattia es. precedenti	3.127.278.489			3.899.371.144
	— Rimborso da I.N.P.S. regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti ..	587.332.300	B	Ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, mobili e macchine:	45.216.725
C	Variazioni patrimoniali straordinarie:				
	— Plus valore immobile di Viareggio	850.000.000	C	Accantonamenti per oneri di competenza:	
	— Utilizzo parziale «Riserva rischi»	1.405.780.000		— Alla riserva generale statutaria	364.059.514
		2.255.780.000		— Alle riserve matematiche	161.162.434
				— Al fondo ammortamento immobili	1.405.780.000
				— Al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	792.885.212
Totale parte seconda		6.167.228.973		— Al fondo di riserva per contributi obbligatori	145.623.806
					2.869.510.966
			D	Quota dell'esercizio per l'adeguamento dei fondi indennità anzianità personale	212.953.184
Totale generale		127.522.068.998			
			E	Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza esercizio 1992:	
				— Contributi assicurativi	65.255.247
				— Fitti attivi	130.404.680
				— Recupero spese di gestione immobili di proprietà'	6.836.815
					202.496.742
			Totale parte seconda		7.229.548.761
			Totale generale		126.818.608.265
			Avanzo economico		703.460.733
			Totale come contro		127.522.068.998

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa al 1° gennaio 1991 + L. 10.534.915.652

Riscossioni:

— in conto competenza L. 294.736.672.188

— in conto residui L. 27.721.680.719

L. 322.458.352.907

Dedotto:

— prelevamenti di depositi bancari . L. 46.583.412.938 + L. 275.874.939.969

Pagamenti:

— in conto competenza L. 293.979.475.734

— in conto residui L. 28.661.215.293

L. 322.640.691.027

Dedotto:

— versamenti in depositi bancari . L. 47.241.376.459 — L. 275.399.314.568

Consistenza della cassa al 31 dicembre 1991 + L. 11.010.541.053

Residui attivi:

— degli esercizi precedenti . . . L. 2.433.330.157

— dell'esercizio L. 28.118.158.360

L. 30.551.488.517

Dedotto:

— crediti per contributi fiscalizzati . L. 2.343.791.558 + L. 28.207.696.959

Residui passivi:

— degli esercizi precedenti . . . L. 5.250.879.195

— dell'esercizio L. 29.232.372.118

L. 34.483.251.313

Dedotto:

— debiti per contributi fiscalizzati . L. 2.343.791.558 — L. 32.139.459.755

Avanzo di amministrazione al 31 dicembre
1991

+ L. 7.078.778.257

PAGINA BIANCA

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1991 viene presentato all'esame ed alle deliberazioni degli Organi Collegiali della Cassa a norma dell'art. 34 dello Statuto dell'Ente e dell'art. 32 del Regolamento di Contabilità approvato con D.P.R. 18/11/1979 N° 696.

Il consuntivo 1991 è stato predisposto, in confronto a quelli relativi agli esercizi 1989-90, con un anticipo di circa due mesi e, pertanto, in tempo utile rispetto al bilancio di previsione del prossimo esercizio finanziario 1993.

L'aspetto positivo che emerge dalla chiusura tempestiva del consuntivo si evidenzia dal punta a) dei seguenti tre elementi in base ai quali verrà formulato, entro e non oltre il prossimo 31 ottobre, il preventivo '93. Essi sono:

a) risultanze dell'ultimo conto consuntivo approvato che, come è noto, è quello dell'esercizio 1991;

b) le previsioni del corrente esercizio finanziario 1992 che si rendono definitive non adottando, salvo eccezioni, nel residuo temporale di tale esercizio variazioni di bilancio;

c) le comunicazioni dei Servizi ed Uffici concernenti le dotazioni dei capitoli di entrata e di uscita che interessano i Servizi stessi.

Il conto consuntivo in esame conferma la serie ininterrotta di bilanci positivi, con risultati soddisfacenti in valore assoluto ed anche in confronto ai precedenti consuntivi, nonché rispetto allo stato previsionale dello stesso esercizio 1992.

Dei predetti risultati positivi, si forniranno più innanzi gli opportuni chiarimenti nell'illustrare l'andamento e le conclusioni dell'esercizio.

* * *

Come di consueto, la Presidenza della Cassa ritiene doveroso effettuare una breve rassegna della situazione del mercato dei trasporti marittimi, mondiale e nazionale, che indubbiamente esplica notevole influenza nella vita dell'Ente.

L'esame del quadro economico politico mondiale, nel corso del 1991, evidenzia una sequenza di eventi straordinari ed un generale clima di stagnazione economica.

L'evento principale, che ha causato notevoli incertezze nella vita e nell'economia di molte nazioni, è stata la guerra del Golfo Persico in conseguenza dell'aggressione al Kuwait. A tale evento si è aggiunta la disgregazione del sistema politico economico dell'Europa Orientale nonché le incerte prospettive delle trattative di Madrid con le risultanze, ugualmente incerte, dell'integrazione europea prevista dal trattato di Maastricht.

Il mercato dei noli marittimi, nell'anno in rassegna, è stato certamente influenzato dalla difficile situazione internazionale: per effetto della Guerra del Golfo i noli hanno subito notevoli rialzi per poi registrare una progressiva riduzione sul finire del 1991 e fino ai primi mesi del 1992. Tale fenomeno ha interessato prevalentemente i carichi liquidi in quanto riferiti al petrolio grezzo e ai prodotti di raffinazione utilizzati nel Golfo a causa della guerra contro l'Iraq. Incremento, inoltre, dei carichi secchi fino alla metà del 1991 — con progressivo aumento dei noli — per varie cause e principalmente per importazioni di grano da parte dell'Unione Sovietica (1).

Quanto alla flotta mondiale, secondo le statistiche del Lloyd's Register of Shipping, nel 1991 la consistenza globale delle navi ammontava a 436 milioni di tsl di cui milioni 138,9 tsl (32% del totale) costituita dalla flotta cisterniera.

Secondo le statistiche del R.I.Na (Registro Italiano Navale) del 31/12/1991 la flotta mercantile italiana (esclusi i pescherecci e le navi da diporto) risultava composta da 1983 navi per 8.435.935 tsl.

Rispetto al 1990 (al 31/12/1990 n° 2132 navi per 8.665.000 tsl., di cui il 31% a capitale pubblico ed il 69% a capitale privato) risulta ridotta nel numero delle unità con tonnellaggio pressoché uguale.

Particolare attenzione occorre rivolgere all'«aggiornamento del Piano Generale dei Trasporti».

In paesi come l'Italia o il Giappone, con grandi industrie di trasformazione ma poveri di materie prime, si registra una notevole dipendenza dal sistema dei trasporti internazionali.

Il Piano Generale dei Trasporti predisposto dal governo ed approvato nel 1991 dal Parlamento, evidenzia che per via marittima risulta trasportata la totalità delle importazioni e la metà delle esportazioni: si valuta in 200 milioni di tonnellate all'anno di merci pari a tre volte il quantitativo di merci trasportate su strada. Si verifica, tuttavia, che circa l'80% delle merci importate è trasportato da naviglio straniero (2). Tanto si rileva dopo che in queste note si è ripetutamente auspicata l'adozione di provvedimenti idonei a riservare al trasporto marittimo italiano parte delle quote di interscambio commerciale del nostro Paese.

A titolo conoscitivo, si rende noto che la flotta italiana è passata da circa 12 milioni di tsl. del 1979 a circa 8,5 milioni di tsl. del 1991; tale riduzione di naviglio ha comportato la riduzione dell'incidenza percentuale della consistenza delle navi italiane, rispetto al totale della flotta mondiale, del 4% dell'anno 1979 al 2% dell'anno 1991.

* * *

Alla breve disamina dei principali problemi riguardanti l'armamento mondiale e nazionale, problemi che per altro esplicano la loro notevole influenza sulla vita della Cassa Marittima Meridionale, sembra opportuno far seguire l'esame dei risultati economico-finanziari conseguiti alla chiusura del conto consuntivo dell'esercizio 1991.

Anche nell'esercizio finanziario in rassegna l'Amministrazione della Cassa non si è discostata dagli indirizzi di politica economica perseguiti nel biennio 1989/90, anche se ha dovuto realizzare via via gli opportuni adattamenti alle mutevoli realtà.

Tali indirizzi sono stati diretti alla realizzazione di due direttive principali:

a) controllo dei flussi finanziari delle uscite attraverso il rigoroso contenimento delle spese con riferimento a tutti i capitoli di bilancio;

b) attenzione e costante impegno tendente ad incrementare i flussi finanziari delle entrate costituiti dai contributi assicurativi, redditi e proventi patrimoniali, recupero crediti, ecc.

(1) Cfr. CONFITARMA: «Relazione del Presidente all'Assemblea dei soci della Confederazione Italiana Armatori», Roma, 23 luglio 1992, pagg. 4-7

(2) Cfr. Confitarma, cit., pag. 20 a segg.

I positivi risultati, conseguite anche con la fattiva collaborazione ed il gravoso impegno dei Componenti gli Organi di Amministrazione, hanno consentito di mantenere invariato per numerosi anni il livello medio delle tariffe assicurative. In tal modo si è realizzato un notevole contenimento dei costi di gestione delle imprese armatoriali.

Si riepilogano, qui di seguito, gli aspetti principali che hanno caratterizzato l'attività della Cassa ed hanno influito sulle risultanze del consuntivo finanziario 1991:

- a) indirizzi di politica economica ed amministrativa perseguiti dall'Amministrazione;
- b) gestione dei valori mobiliari;
- c) gestione dei valori immobiliari;
- d) funzionalità della Cassa e rapporti con il Ministero della Sanità, Ministero del Tesoro ed U.S.L.;
- e) risultati finanziari dell'esercizio.

a) INDIRIZZI DI POLITICA ECONOMICO AMMINISTRATIVA PERSEGUITI DALLA CASSA

Nel corso dell'esercizio 1991, l'amministrazione della Cassa, in considerazione:

- a) del positivo andamento dei trasporti marittimi nel primo periodo dell'anno (in particolare nel primo semestre 1991),
- b) della buona tenuta del mercato finanziario,
- c) dei soddisfacenti risultati del precedente esercizio 1990, ha ritenuto congruo confermare l'indennizzo gestionale già adottato nel precedente biennio 1989-90.

Ed invero, anche se è risultato opportuno adottare di volta in volta correttivi di adeguamento a mutate condizioni di mercato, le determinazioni di carattere generale perseguite si sono manifestate valide così come può desumersi dai dati quantitativi che seguono:

- 1) si può confermare la congruità nel rigoroso contenimento delle spese pur corrispondendo alle necessità relative alla funzionalità degli uffici dell'Ente ed alla compiuta erogazione delle prestazioni economiche agli aventi diritto.

Con la eliminazione degli oneri assolutamente indispensabili e il costante controllo delle spese, si è realizzato il contenimento degli «impegni di spesa» rispetto alle previsioni, già formulate in misura contenuta, così come si espone nei seguenti prospetti.

USCITE CORRENTI DEL TRIENNIO 1989/91			in milioni di lire	
ESERCIZI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE	
1989	34.013,6	34.141,5	+	127,9
1990	35.551,8	39.328,9	+	3.777,1
1991	40.145,7	42.601,3	+	2.455,7

Interessante ed opportuno risulterà l'esame della composizione delle uscite correnti con specifico riferimento alle componenti che hanno determinato nell'esercizio 1991, la variazione in più degli impegni di spesa rispetto alle previsioni definitive:

USCITE CORRENTI				in milioni di lire		
CATEGORIA E DESCRIZIONE				PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE (+) o (-)
Cat.	1^	Spese per gli Organi dell'Ente	291,5	321,1	+	29,6
»	2^	Oneri per il personale	8.659,9	7.365,2	—	1.294,7
»	4^	Acquisto beni di consumo	6.645,6	6.471,2	—	174,4
»	5^	Spese istituz. (ind. inf.)	20.280,0	23.128,1	+	2.848,1
»	6^	Trasferimenti passivi	1.162,7	1.136,8	—	25,9
»	7^	Oneri finanziari	370,0	422,1	+	52,1
»	8^	Oneri tributari	1.500,0	2.515,5	+	1.015,5
»	9^	Poste correttive e compensative di entrate correnti	566,0	501,7	—	64,3
»	10^	Spese non classificabili in altre voci	<u>670,0</u>	<u>739,7</u>	±	<u>69,7</u>
			40.145,7	42.601,4		2.455,7

Nel prospetto che precede si evidenzia, anche in analogia ai precedenti esercizi 1989/90, che di norma gli impegni risultano inferiori alle previsioni ad eccezione delle categorie 5^ ed 8^.

La prima concerne le spese istituzionali che sono in aumento in particolare nel capitolo «rendite di inabilità» per mil. 216,3 e nel capitolo delle indennità giornaliere infortuni per mil. 2.729,3.

La seconda riguarda un notevole incremento di oneri tributari, costituito prevalentemente da imposte in interessi attivi bancari e su titoli realizzati in misura superiore a quelli previsti (mil. 2.515,5 contro mil. 1.500 previsti), ed in parte si riferisce ad imposte su immobili di proprietà dell'Ente.

Per altro verso si rilevano le economie nella categ. 2^ riferita ad «oneri per il personale», (mil. 1.294,7), e nella categoria 4^ costituita da spese per «acquisto beni di consumo (mil 174,4).

2) In riferimento ai flussi finanziari delle entrate, nell'esercizio in esame le categorie 8^ e 9^ costituita dai «redditi e proventi patrimoniali» e da «poste correttive e compensative di spese correnti», presentano cospicui incrementi rispetto alle previsioni definitive.

Nel successivo punto b), concernente la gestione dei valori mobiliari, si evidenziano i peculiari aspetti di questo specifico settore relativo ai rendimenti dei depositi bancari e investimenti in titoli.

Nel prospetto che segue sono esposte, per il triennio 1989/91, le entrate correnti distinte fra previsioni ed accertamenti con la composizione percentuale di questi ultimi:

ENTRATE CORRENTI

	1989		1990		1991		Composizione % accertamenti		
	Previs. defin.	Accert.	Prev. defin.	Accert.	Prev. defin.	Accert.	1989	1990	1991
Cat. 1^ Entrate contrib.	23.224,0	23.992,2	26.828,0	25.944,2	28.944,0	28.786,1	54,74	52,99	56,38
Cat. 7^ Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. serv.	30,0	27,5	30,0	37,7	40,0	45,4	0,06	0,08	0,09
Cat. 8^ Redditi e proventi patrimoniali	8.205,8	11.097,6	9.038,7	12.481,4	8.949,3	11.343,2	25,38	25,50	22,22
Cat. 9^ Poste correttive e compensative	6.500,0	8.627,9	6.710,0	10.476,1	6.767,0	10.863,1	19,73	21,40	21,28
Cat. 10^ Entrate non classif. in altre voci	15,0	37,9	15,0	16,0	15,0	15,8	0,09	0,03	0,03
	37.974,8	43.723,1	42.621,7	48.955,4	44.765,3	51.053,6	100	100	100

Nel prospetto che precede, gli accertamenti dell'esercizio 1991 (mil. 51.053,6) superano notevolmente le previsioni (mil. 44.765,3) per mil. 6.288,3.

Le variazioni di rilievo si verificano nelle categorie 1^, 8^, 9^ e cioè:

— Categ. 1^: le entrate contributive, anche se in misura limitata, si riducono di mil. 208. Questa categoria di entrata incide sul totale per 56,38%.

— Categ. 8^ rispetto alle previsioni definitive i «redditi e proventi patrimoniali» registrano un incremento di mil. 2.393,9. L'aumento riguarda principalmente gli interessi su depositi in conto corrente presso la banca cassiera ed i redditi su titoli.

Si riporta, qui di seguito, l'analisi dei redditi patrimoniali:

	Previsioni 1991	Accertamenti 1991	Differenza	
a) affitti immobili	2.364,3	2.383,1	+	18,8
b) interessi su titoli	4.601,0	5.295,7	+	694,7
c) interessi su mutui e anticipazioni al personale	18,0	27,0	+	9,0
d) interessi su depositi bancari in conto corrente	1.966,0	3.637,4	+	1.671,4
	8.949,3	11.343,2	+	2.393,9

— Categ. 9^a: le poste correttive e compensative di spese correnti sono costituite dal rimborso, da parte dell'INPS, del costo relativo ai servizi delegati (accertamento e riscossione di contributi assicurativi e pagamento di indennità di temporanea inabilità per malattia) disciplinati dalla legge 29 febbraio 1980 n. 33.

3) dal rapido esame delle principali categorie di entrate e di uscite, considerati i risultati ancora una volta positivi, sembrerebbe opportuno provvedere al mantenimento senza alcuna variazione dei livelli medi delle tariffe contributive così da intervenire validamente nei confronti delle aziende armatoriali già gravate da notevoli costi di gestione.

b) GESTIONE DEI VALORI MOBILIARI

La gestione dei valori mobiliari comprende gli «interessi e premi su titoli a reddito fisso» e gli «interessi su depositi in conto corrente».

Gli amministratori ed il Servizio Ragioneria dell'Ente sono periodicamente impegnati a seguire questo importante settore di entrate finanziarie che concorre alla formazione del totale delle entrate correnti (mil. 51.053,6) nella rilevante misura del 17,50% (in assoluto mil. 8.933,1).

Ogni anno, le disponibilità liquide eccedenti quelle occorrenti per la ordinaria gestione di cassa e talvolta le somme residue relative ad investimenti immobiliari, vengono investite in titoli a reddito fisso, emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati, in base a due ordini di modalità.

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

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

I primi costituiscono un vero e proprio «portafoglio titoli pluriennali» con rendimento annuo normalmente stabile.

La consistenza al 31 dicembre 1991, al valore nominale, dei predetti titoli:		
	mil.	2
— Rendita 5% 1935		
— Buoni del Tesoro Poliennali	mil.	7.750
1/1/90 - 1/1/94		
— Buoni del Tesoro Poliennali	mil.	12.935
1/1/91 - 1/1/96	mil.	<u>20.687</u>

I secondi (B.O.T.) costituiscono l'investimento di quota parte, delle «disponibilità liquide» da effettuarsi nell'arco dell'anno e con «realizzo in cassa» entro la fine di dicembre di ciascun anno. Tanto allo scopo di evitare squilibri finanziari nei risultati dell'esercizio.

Anche nel corso del 1991 si è verificata una leggera flessione dei tassi sui depositi bancari in conto corrente. Ciò nonostante gli accertamenti su tali depositi, rispetto alle previsioni definitive, risultano incrementati di mil. 1.671,4 (da previsti mil. 1.966 ad accertati mil. 3.637,4). Il notevole incremento degli interessi è da attribuire alla elevata consistenza dei depositi in tale anno.