

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL CONSUNTIVO ESERCIZIO 1994

A) Rendiconto finanziario - Gestione di competenza 1994

PAGINA BIANCA

L'esercizio 1994 si è chiuso con un avanzo finanziario di milioni 6.035,5 derivante dalla somma algebrica fra l'avanzo nella parte corrente di mil.13.616,2 e il disavanzo nella parte in c/capitale di mil.7.580,7.

ENTRATE (in milioni di lire)

	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertamenti	Differenze	
				in + (3-2)	in - (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	54.720,00	64.582,00	62.988,40	2.883,10	4.476,70
In c/c capitale	18.226,50	28.226,50	27.438,40	0,00	788,10
Partite di giro	171.020,00	171.087,00	134.392,90	3.008,60	39.702,70
	243.966,50	263.895,50	224.819,70	5.891,70	44.967,50

USCITE (in milioni di lire)

	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Impegni	Differenze	
				in + (3-2)	in - (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	54.493,40	54.993,40	49.372,20	7,50	5.628,70
In c/c capitale	28.620,10	38.790,80	35.019,20	160,90	3.932,50
Partite di giro	171.020,00	171.087,00	134.392,90	3.008,60	39.702,70
	254.133,50	264.871,20	218.784,30	3.177,00	49.263,90
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-10.167	-975,90	6.035,40		
	243.966,50	263.895,30	224.819,70	3.177,00	49.263,90

Si riportano, distinte per titoli e capitoli, le variazioni alle previsioni iniziali, approvate nell'esercizio 1994:

ENTRATE (per competenza e cassa in milioni di lire)

Entrate Correnti

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
2-06-00-0	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	9.451,8	9.451,8
3-08-03-0	Interessi su depositi bancari	199,5	199,5
3-09-03-0	Recuperi e rimborsi diversi	211,5	211,5
	TOTALE	9.862,8	9862,8

Entrate in c/Capitale

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
4-13-00-0	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato	10.000	10.000
	TOTALE	10.000	10.000

Partite di Giro

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
7-22-19-0	Rimborso delle quote a carico delle casse di Genova e Trieste anticipate dalla cassa di Napoli per spese I.P.SE.MA.	67	67
	TOTALE	67	67

Le principali variazioni in più nelle entrate correnti riguardano i capitoli 2-06-00-0 e 3-09-03-0 per la concessione di contributi da parte dell'Istituto Nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni, rispettivamente di milioni 9.451,8 a titolo di copertura di n°49 rendite costituite a favore degli eredi dei marittimi deceduti nel sinistro "Moby-Prince" e di milioni 211,5, per rimborso spese funerarie.

Nelle entrate in c/capitale, l'importo di milioni 10.000 riguarda l'incasso di titoli di stato a breve termine scaduti ed acquistati nello stesso esercizio 1994.

USCITE (per competenza e cassa in milioni di lire)

Uscite Correnti

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
1-02-01-0	Lavoro straordinario e incentivazione	10,5	10,5
1-04-21-0	Spese di vigilanza	22	22
1-04-26-0	Spese relative ad accertamenti sanitari per i marittimi	304	304
1-05-00-0	Rendite di inabilità e ai superstiti	1.188	1.188
1-06-00-0	Contributi al Fondo Sanitario Nazionale	0	11.233,1
1-10-00-0	Spese per liti, arbitraggi	50	50
1-10-01-0	Fondo di riserva	-1.224	-1.224
1-10-03-0	Premi di assicurazione e coassicurazione	83,1	83,1
1-10-04-0	Quota per spese relative all'I.P.S.E.M.A.	66,4	66,4
	TOTALE	500	11.733,1

La variazione di sola cassa, relativa al cap.1-06-00-0, è stata necessaria onde consentire il pagamento degli importi arretrati (dal 1985 al 1993) impegnati nei relativi esercizi e non pagati al Fondo Sanitario Nazionale.

Uscite in c/Capitale

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
2-12-02-0	Acquisto di automezzi	50	50
2-13-00-0	Acquisto titoli emessi dallo Stato	10.000	10.000
2-15-00-0	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	120,7	120,7
	TOTALE	10.170,7	10.170,7

Partite di giro

Capitoli	Descrizione	Competenza	Cassa
4-21-19-0	Quote a carico delle ex Casse di Genova e Trieste per spese I.P.SE.MA. anticipate dall'ex Cassa di Napoli	67	67
	TOTALE	67	67

Il previsto acquisto di una macchina, di cui alla variazione al capitolo 2-12-02-0 di milioni 50, non è stato effettuato, pertanto la stessa somma figura tra le economie nel consuntivo 1994.

La variazione nel capitolo 4-21-19-0 si è resa necessaria a seguito della istituzione dell'I.P.SE.MA., con la conseguente soppressione delle tre Casse Marittime, per consentire il finanziamento delle spese relative al nuovo Ente, ripartite tra le tre ex Casse ma anticipate, nel complesso, dalla sede di Napoli, giusta delibera Commissariale n°2 del 13/9/1994.

Nell'esercizio 1994 le entrate correnti sono state accertate in milioni 62.988,4, con una differenza netta in meno di milioni 1.593,6, rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)						
	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze		% sul totale accertamenti	Diff.% sulle previs. defin.
			in +	in -		
ctg. 1^ Aliquote contributive	33.680,00	30.942,80	0,00	2.737,20	49,12	-8,13
ctg. 6^ Trasferimenti di altri Enti del settore pubblico	9.451,00	9.451,70	0,70	0,00	15,01	0,01
ctg. 7^ Entrate derivanti dalla vendita di beni	40,00	44,50	4,50	0,00	0,07	11,25
ctg. 8^ Redditi e proventi patrimoniali	8.584,50	10.269,90	2.761,90	1.076,50	16,30	19,63
ctg. 9^ Poste correttive e compens. di spes. correnti	12.811,50	12.148,60	0,00	662,90	19,29	-5,17
ctg. 10^ Entrate non classif. in altre voci	15,00	130,90	115,90	0,00	0,21	772,67
	64.582,00	62.988,40	2.883,00	4.476,60	100,00	-2,47

Le entrate contributive sono state accertate in milioni 30.942,7, con una differenza in meno, nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive, di milioni (33.680 - 30.942,7 =) 2.737,3 pari all'8,13% e con una differenza ugualmente in meno, rispetto alle entrate accertate nel precedente esercizio di milioni (30.942,7 - 30.001,9 =) 940,8, come da prospetto riportato a pag. 13.

I redditi e proventi patrimoniali, che nei confronti delle previsioni definitive sono aumentati di netti milioni 1.685,3 pari al 19,63, sono costituiti:

	Previsioni 1993	Accertamenti	Differenze
Affitti di immobili	3.372,30	3.044,10	-328,20
Interessi su titoli	3.194,20	2.445,80	-748,40
Interessi su mutui ed anticipazioni al personale	18,50	33,20	14,70
Interessi su dep. bancari	1.999,50	4.746,70	2.747,20
	8.584,50	10.269,80	1.685,30

I fitti attivi reali accertati in milioni 3.044, con una differenza in meno di milioni 328,2 nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive (e una differenza in meno di milioni 51,5 rispetto al consuntivo 1993), si riferiscono ai seguenti immobili:

UBICAZIONE	Milioni
Napoli (Via Diocleziano - compresi posti auto mil.53,5)	1.460,70
Napoli (Via S. Nicola alla Dogana)	71,70
Napoli (Via S. Nicola alla Dogana) - Sanità	445,70
Messina (compreso la Sanità di mil. 24,3)	145,60
Bari (compreso la Sanità di mil.18,2)	21,30
Molfetta (compreso la Sanità di mil.34)	185,40
Torre del Greco - Sanità -	63,30
Ercolano - Sanità -	15,30
Mazara del Vallo - Sanità -	26,10
Palermo - Sanità -	33,00
Ercolano A.S.L. 30	15,50
Roma	480,00
S. Gennaro Vesuviano	80,40
TOTALE	3.044,00

L'ammontare degli affitti è così ripartito per classi di soggetti:

Inquilini vari	milioni 2.368,6
Ministero della Sanità	milioni 659,9
A.S.L. 30 di Ercolano	milioni <u>15,5</u>
	milioni 3.044

Per i fitti attivi di competenza 1994 segue un prospetto nel quale, analiticamente, sono riportati gli accertamenti, le riscossioni e le somme rimaste da riscuotere:

Ubicazione immobili	Accertamenti	Riscossioni	Da Riscuotere
Napoli (V. Diocleziano)	1.460,80	1.347,30	113,50
Napoli (S. Nicola alla Dogana)	71,70	65,70	6,00
Messina	121,30	115,50	5,80
Bari	3,00	3,00	0,00
Molfetta	151,40	121,10	30,30
Roma	480,00	0,00	480,00
S. Gennaro Vesuviano	80,40	60,70	19,70
TOTALE	2.368,60	1.713,30	655,30
Min. Sanità	659,90	0,00	659,90
A.S.L. 30 Ercolano	15,50	1,50	14,00
TOTALE GENERALE	3.044,00	1.714,80	1.329,20

Gli affitti attivi reali accertati in milioni 3.044 rappresentano il 5,69% del valore degli immobili, riportato nel conto patrimoniale al 31/12/1994 in milioni 53.519,3.

Aggiungendo ai fitti reali quelli figurativi di milioni 707,3 la percentuale dal 5,69% sale al 7%.

Per quanto concerne l'immobile in Roma in via S. Nicola da Tolentino si fa presente che, con atto del 9 gennaio 1992, la società venditrice "Iniziativa Lombarda" si impegnò a reperire un qualificato soggetto, da ritenersi idoneo da questa Cassa, cui locare l'immobile in questione e, in mancanza o nel ritardo del prospettato reperimento, la società stessa avrebbe corrisposto il fitto nella già prevista misura di 480 milioni annui, per un periodo massimo di sei anni.

Allo stato attuale, non essendosi verificato il concordato reperimento la società venditrice oltre al saldo di milioni 240 del 2° semestre 1992 risulta debitrice di:

mil. 480 per l'anno 1993
e mil. 480 per l'anno 1994.

La mancata corresponsione di quanto sopra ha dato luogo ad un giudizio, tuttora pendente presso il tribunale civile di Milano.

Gli interessi su titoli maturati nel 1994, per un totale di milioni 2.445,8 riguardano:

Tipo Titoli	Riscosso (lordo)	Ritenute
B.T.P. /96	776.100.000	97.012.500
Rendita I. 5%	50.000	0
B.T.P./96	776.100.000	97.012.500
B.O.T./94	636.568.645	79.571.080
TOTALE	2.188.818.645	273.596.080
Tipo Titoli	Da riscuotere (lordo)	Ritenute (da pagare)
Rendita I. 5%	50.000	0
B.T.P./98	256.987.848	32.123.481
TOTALE	257.037.848	32.123.481

Gli interessi attivi sui depositi bancari (compreso quello presso la Tesoreria Centrale dello Stato) sono stati accertati in milioni 4.746,7, con una differenza in più di milioni 2.747,2 rispetto alla corrispondente previsione definitiva e di milioni 2.070,9 in più nei confronti degli accertamenti del precedente esercizio 1993.

Nelle uscite correnti gli impegni assunti nell'anno 1994 ammontano a milioni 49.372,2, con una differenza netta in meno di milioni 5.621,2 rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

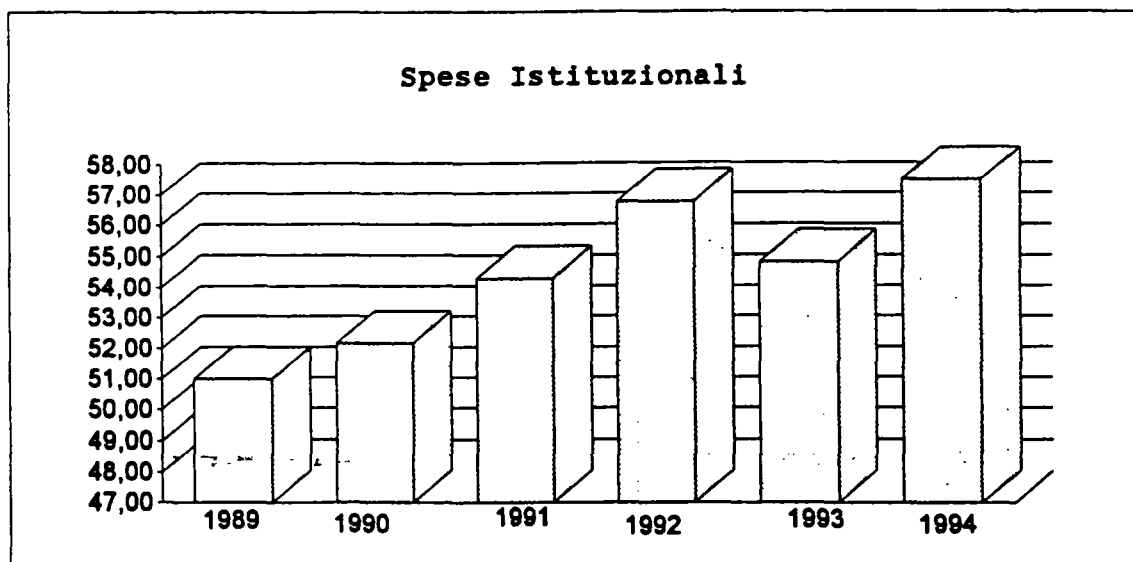
	Uscite Correnti (in milioni di lire)					
	Previsioni Definitive	Impegni	Differenze		% sul totale impegni	Diff. % prev. defin.
			in +	in -		
Ctg. 1^ Spese per gli Organi dell'Ente	346,00	128,10	0,00	217,90	0,26	-62,98
Ctg. 2^ Oneri per il Personale	10.468,90	8.656,70	0,00	1.812,20	17,53	-17,31
Ctg. 4^ Acquisto beni di consumo, ecc.	7.922,00	5.684,80	0,00	2.237,20	11,51	-28,24
Ctg. 5^ Spese per prestazioni istituzionali	29.388,00	28.383,00	3,80	1.008,80	57,49	-3,42
Ctg. 6^ Trasferimenti passivi	1.317,00	1.256,10	0,00	60,90	2,54	-4,62
Ctg. 7^ Oneri finanziari	630,00	500,30	0,00	129,70	1,01	-20,59
Ctg. 8^ Oneri Tributari	3.300,00	3.270,90	0,00	29,10	6,62	-0,88
Ctg. 9^ Poste correttive e comp. di entrate correnti	600,00	533,20	0,00	66,80	1,08	-11,13
Ctg. 10^ Spese non classific. in altre voci	1.021,50	959,10	3,60	66,00	1,94	-6,11
TOTALE	54.993,40	49.372,20	7,40	5.628,60	100,00	-10,22

Dalla lettura del prospetto precedente è possibile rilevare una riduzione in tutte le spese correnti dell'esercizio 1994, in applicazione delle disposizioni ministeriali restrittive sull'assunzione di impegni, le cui principali variazioni rispetto ai relativi stanziamenti riguardano:

- la riduzione nella categoria 1^ "Spese per gli Organi dell'Ente" per mil.217,9 pari al 62,98% in conseguenza della mancanza di Organi collegiali e del relativo commissariamento dell'Ente (le spese riguardano soltanto il Commissario ed il Collegio dei Sindaci);
- la riduzione netta di milioni 1.812,20, pari al 17,31%, nella categoria 2^ "Oneri per il personale" in conseguenza del mancato accordo contrattuale di categoria;
- una marcata minore utilizzazione nella categoria 4^, relativa alla maggior parte delle spese discrezionali, pari al 28,24%;

Nel prospetto che segue sono riportate le incidenze percentuali delle spese correnti impegnate in ciascuna categoria, rispetto al totale degli impegni del Titolo I°, per gli esercizi 1989 (mil.34.013,6), 1990 (mil.39.328,9), 1991 (mil.42.601,4), 1992 (mil.49.927,9), 1993 (mil.49.546,6) e 1994 (mil.49.372,2)

DESCRIZIONE	PERCENTUALI SU TOTALE IMPEGNI					
	Esercizio 1989	Esercizio 1990	Esercizio 1991	Esercizio 1992	Esercizio 1993	Esercizio 1994
Ctg. 1^ Spese per gli Organi dell'Ente	0,67	0,71	0,75	0,62	0,54	0,27
Ctg. 2^ Oneri per il personale in servizio	16,74	18,27	17,29	18,23	18,22	17,53
Ctg. 4^ Acquisto beni consumo e servizi	16,22	13,48	15,19	11,51	13,30	11,51
Ctg. 5^ Spese istituzionali	51,00	52,17	54,30	56,77	54,82	57,50
Ctg. 6^ Trasferimenti passivi	2,82	2,65	2,67	2,30	2,35	2,54
Ctg. 7^ Oneri finanziari	1,84	0,91	0,99	1,11	0,96	1,01
Ctg. 8^ Oneri tributari	7,82	9,46	5,90	6,73	7,24	6,62
Ctg. 9^ Poste correttive e compensative di entrate correnti	1,22	0,84	1,17	0,88	0,84	1,08
Ctg. 10^ Spese non classificabili in altre voci	1,67	1,51	1,74	1,85	1,73	1,94
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00



Il trend delle spese correnti negli ultimi cinque anni è, come si può evincere dal relativo grafico, particolarmente influenzato dall'aumento delle spese istituzionali determinato sia dal maggior numero di marittimi assistiti dalla Cassa sia dalla rideterminazione delle rendite a norma di legge.