

GESTIONE RESIDUI 2007

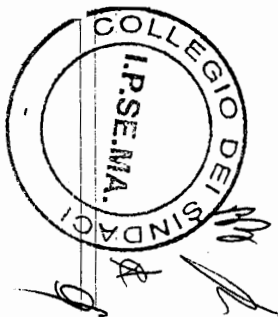
tabella 8

TASSO SMALTIMENTO RESIDUI COMPLESSIVI

RESIDUI PASSIVI

Residui Passivi	impegni competenza	Residui iniziali	Somme impegnate	Somme pagate	tasso
Titolo I	70.382,88	21.593,58	91.976,46	67.006,26	72,85
Titolo II	183.888,78	2.835,21	186.723,99	184.800,92	98,97
Titolo III	177,27	-	177,27	177,26	99,99
Titolo IV	344.778,70	50.600,32	395.379,02	345.536,75	87,39
TOTALE GENERALE	599.227,63	75.029,11	674.256,74	597.521,19	87,42

Valori espressi in migliaia di euro

OGNUNO CONFORME
ALL'ORIGINALE

GESTIONE RESIDUI 2007

tabella 9

INDICE DI ACCUMULO RESIDUI DI COMPETENZA

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Somme Impegnate	Somme rimaste da pagare	tasso
Titolo I	70.382,88	6.577,50	9,35
Titolo II	183.888,78	1.482,39	0,81
Titolo III	177,27	0,00	0,00
Titolo IV	344.778,70	18.361,58	5,33
TOTALE GENERALE	599.227,63	26.421,47	4,41

in migliaia di euro

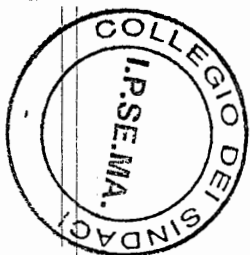
COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

tabella 10

ANALISI DEI RESIDUI PREGRESSI

1) ATTIVI

%

a) ROMA

INIZIALI	18.441,35	13,64
VARIAZIONI	-	0,00
RIACCERTAMENTI	18.441,35	14,05
RISCOSSI	7.643,15	41,45
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	10.798,20	15,10

b) TRIESTE

INIZIALI	16.505,15	12,21
VARIAZIONI	- 60,35	-0,37
RIACCERTAMENTI	16.444,80	12,53
RISCOSSI	3.217,92	19,57
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	13.226,88	18,50

c) GENOVA

INIZIALI	26.917,75	19,92
- VARIAZIONI	- 332,23	-1,23
RIACCERTAMENTI	26.585,52	20,26
RISCOSSI	13.148,17	49,46
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	13.437,35	18,79

d) PALERMO

INIZIALI	22.092,39	16,35
VARIAZIONI	- 7,77	-0,04
RIACCERTAMENTI	22.084,62	16,83
RISCOSSI	11.588,21	52,47
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	10.496,41	14,68

e) NAPOLI

INIZIALI	51.202,56	37,88
VARIAZIONI	- 3.526,43	-6,89
RIACCERTAMENTI	47.676,13	36,33
RISCOSSI	24.128,59	50,61
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	23.547,54	32,93

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE



segue tabella 10

1) PASSIVI**%****a) ROMA**

INIZIALI	23.276,58	31,02
VARIAZIONI	- 26,41	-0,11
RIACCERTAMENTI	23.250,17	31,49
PAGATI	5.940,35	25,55
RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2007	17.309,82	35,24

b) TRIESTE

INIZIALI	4.530,51	6,04
VARIAZIONI	- 32,66	-0,72
RIACCERTAMENTI	4.497,85	6,09
PAGATI	2.235,03	49,69
RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2007	2.262,82	4,61

c) GENOVA

INIZIALI	16.214,04	21,61
VARIAZIONI	- 305,50	-1,88
RIACCERTAMENTI	15.908,54	21,55
PAGATI	5.852,02	36,79
RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2007	10.056,52	20,47

d) PALERMO

INIZIALI	6.504,83	8,67
VARIAZIONI	153,08	2,35
RIACCERTAMENTI	6.657,91	9,02
PAGATI	2.793,85	41,96
RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2007	3.864,06	7,87

e) NAPOLI

INIZIALI	24.503,15	32,66
VARIAZIONI	- 984,97	-4,02
RIACCERTAMENTI	23.518,18	31,85
PAGATI	7.893,77	33,56
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	15.624,41	31,81

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

segue tabella 10

TOTALE GENERALE**%**

A) ATTIVI		
INIZIALI	135.159,20	
VARIAZIONI	- 3.926,78	-2,91
RIACCERTAMENTI	131.232,42	
RISCOSSI	59.726,04	45,51
RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2007	71.506,38	
B) PASSIVI		
INIZIALI	75.029,11	
VARIAZIONI	- 1.196,46	0,80%
RIACCERTAMENTI	73.832,65	
PAGATI	24.715,02	33,47
RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2007	49.117,63	

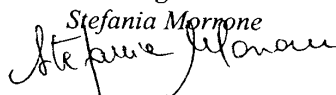
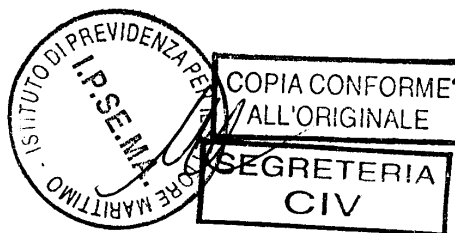
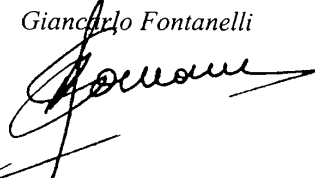
COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO**IPSEMA****Deliberazione n. 174/08****OGGETTO: Bilancio Consuntivo esercizio finanziario 2007.****Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza***(Seduta del 1° agosto 2008)*

Visto l'art. 3, comma 4, del D. lgs. 30/6/1994, n. 479;
visto l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97 che disciplina le funzioni attribuite al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;
visto il D.P.R. n. 27/98 concernente il funzionamento e l'organizzazione dell'Ente;
visto l'art. 12 del Regolamento Generale di Organizzazione e Funzionamento del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;
visto il Regolamento di contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 6/12/1995, con deliberazione n. 30/95 e successive modifiche ed integrazioni;
vista la delibera n. 232/08 adottata il 25 giugno 2008, con la quale il consiglio di amministrazione propone l'approvazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2007;
preso atto della relazione del Direttore Generale dell'Istituto;
vista la relazione del Collegio dei Sindaci del 21 luglio 2008;
ritenuto di condividere le considerazioni di ordine generale formulate dal collegio sindacale;
vista la relazione della Commissione "Finanza e Patrimonio" del 30 luglio 2008, che forma parte integrante della presente;

d e l i b e r a

di approvare in via definitiva, la proposta di Bilancio consuntivo per l'esercizio 2007, come previsto dall'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97.

Il Segretario*Stefania Morrone***Il Presidente***Giancarlo Fontanelli*

Commissione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza "Finanza e Patrimonio"

Approvazione Bilancio consuntivo 2007.

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 232 del 25/6/2008, ha proposto, ai sensi dell'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/1997, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza l'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2007, accompagnata dalla relazione del Direttore Generale dell'Istituto.

La citata delibera è stata altresì oggetto di controllo da parte del Collegio dei sindaci che ha redatto una relazione riportata nel verbale n.437 del 21 luglio 2008.

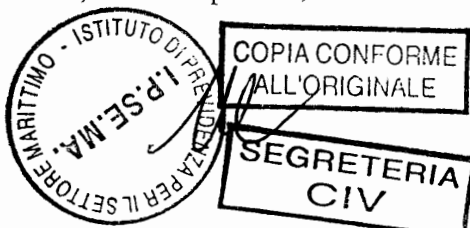
In primo luogo si evidenzia come dal **rendiconto finanziario 2007** risultino entrate complessive pari ad **€ 618.389.717,76** e spese complessive pari ad **€ 599.227.630,89** con un **avanzo finanziario di competenza 2007 di € 19.162.086,87** che comporta un notevole incremento rispetto all'avanzo finanziario di esercizio 2006, risultato pari ad **€ 3.720.606,36**.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2007 è stata caratterizzata da spese finanziarie correnti pari ad euro **70.382.878,41** ed entrate finanziarie correnti per euro **94.351.900,96** con un **avanzo di parte corrente** pari ad euro **23.969.022,96**. Tale avanzo risulta superiore del **62,9%** rispetto a quello registrato nell'esercizio 2006 (pari ad € 14.716.640) e superiore anche a quello indicato nel bilancio di previsione dopo gli assestamenti dovuti alle tre variazioni intervenute nel corso del 2007 per un valore pari a **€ 13.489.908,00**.

Il 79,17% delle entrate finanziarie correnti riguarda entrate di natura contributiva o per sgravi, mentre il 63% delle spese correnti riguarda prestazioni istituzionali.

Le **entrate di parte corrente** sono risultate pari ad **€ 94.351.900,96** con un aumento rispetto al 2006 di **€ 11.032.163,87 (+ 13,24%)** mentre le spese di parte corrente sono ammontate ad **€ 70.382.878,41** con un incremento rispetto al 2006 di **€ 1.779.775,37 (+2,59%)**.

L'aumento delle **entrate correnti** è dovuto principalmente all'incremento dell'imponibile retributivo della categoria del carico, iscritto nel registro internazionale, conseguente ai rinnovi contrattuali ed alla liquidazione da parte del Ministero della Salute delle due rate, delle tre previste, nell'atto di transazione,



siglato nel 2006, per la definizione della vertenza relativa all'affitto degli immobili dell'Ipsema da parte del SASN.

La situazione di cassa può così riassumersi: il totale delle entrate nel 2007 è ammontato ad € 579.434.564,36 con € 59.726.041,22 di residui attivi riscossi, mentre il totale delle uscite è stato pari ad € 597.521.200,36 con € 24.715.037,56 di residui passivi pagati, si registra pertanto un saldo negativo pari ad € 18.086.636 che sottratti alla disponibilità liquida esistente alla data del 31/12/2006, pari ad € 135.901.850, dà una disponibilità a fine esercizio 2007 di € 117.815.210 in calo del 13,3% rispetto a quella registrata alla fine del 2006..

Sommando a tali disponibilità liquide i residui attivi (170.187.575,74) e sottraendo quelli passivi (75.539.089,07) di fine esercizio 2007 si ottiene un avanzo di amministrazione di € 212.463.701,97 più elevato dell'8,38% rispetto a quello registrato nel 2006 risultato pari ad € 196.031.932,69.

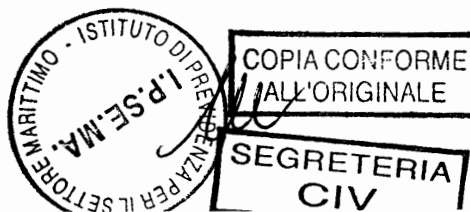
Per quanto riguarda la copertura assicurativa e cioè il differenziale tra le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali nel corso dell'esercizio 2007 è aumentata. Infatti detto differenziale è risultato pari ad € 29.993.080 con un incremento del 25,03% rispetto al differenziale registrato nell'esercizio 2006.

La situazione dei residui attivi e passivi, nel corso dell'esercizio 2007, a causa soprattutto dei ritardi e delle modalità di rimborso degli sgravi contributivi da parte dello Stato all'Istituto, è peggiorata rispetto agli esercizi precedenti. I residui attivi ammontano, a fine esercizio, ad euro 170.187.575,74 con un incremento di € 35.028.370,61 rispetto al 2006 (€ 135.159.205,13) mentre i residui passivi risultano pari ad € 75.539.089,07 con un aumento di € 509.965,43 rispetto al 2006 (€ 75.029.123,64).

In particolare si sottolinea come le entrate costituite dagli sgravi contributivi (Entrate, Titolo I, Categoria 3°) registrino una somma accertata per competenza di € 55.195.809 senza però alcuna riscossione e ciò a causa della mancata corresponsione, durante l'esercizio 2007, degli sgravi contributivi da parte del Ministero dei Trasporti che ha provveduto solo nel mese di giugno 2008 a corrispondere un acconto. I residui attivi di questo capitolo hanno pertanto subito nel corso del 2007 una vera impennata passando da € 29.715.606,33 del 2006 ad € 82.229.975,33 nel 2007.

Le partite di giro hanno registrato un movimento finanziario di €. 344.778.703,37 con un incremento rispetto al 2006 di € 30.449.357,6 (+9,69%).

Entrando nel merito di alcuni capitoli di bilancio si rileva come per le entrate il Capitolo 3.09.04, riguardante "Recuperi e rimborsi diversi", abbia subito rispetto al 2006 un forte incremento dovuto al rimborso delle spese di



funzionamento, previsto dall'art. 4 della legge 3/8/2007 n. 127. Tale rimborso comunque, pur essendo stato accertato, non è stato ancora riscosso determinando così un notevole incremento dei residui attivi di questo capitolo passati da € 3.889,1 del 2006 a 987.465,7 nel 2007.

Per quanto riguarda le spese nel Capitolo 1.02.02 “Compensi per lavoro straordinario ed incentivi” si registra una differenza tra lo stanziamento di competenza ed il totale impegnato di + € 459.968,63. Tale sfondamento di sola competenza viene giustificato in base al fatto che la definizione dei fondi incentivanti è avvenuta solo alla fine del 2007 non consentendo quindi di effettuare le necessarie variazioni al bilancio di previsione 2007.

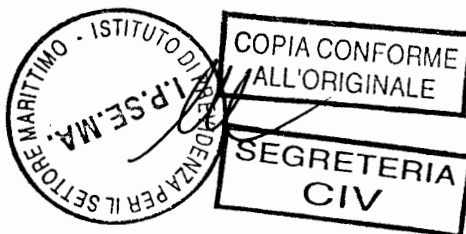
Nel Capitolo 1.05.020 “Indennità per inabilità temporanea ed altre indennità” si registra uno sfondamento sia di competenza che di cassa rispettivamente pari ad € 188.439,15 ed ad € 1.840.462,4. Anche questo sfondamento è dovuto, stando alla relazione del Direttore Generale, al concentrarsi dei pagamenti delle indennità temporanee nell'ultimo periodo dell'anno 2007 che non ha permesso di effettuare la necessaria variazione al bilancio di previsione. Tale capitolo registra comunque rispetto all'esercizio 2006 un incremento del 14,45%.

Infine anche per quanto riguarda il Capitolo 4.21.11.0 “Indennità di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie pagate per conto INPS”, pur rientrando lo stesso nelle partite di giro, è opportuno sottolineare come abbia registrato uno sfondamento di competenza e di cassa entrambi pari ad € 870.182,74. Ciò che maggiormente rileva è il fatto che nel bilancio preventivo 2007 la previsione di competenza ammontava ad € 132.500.000,00 e che per effetto delle variazioni apportate nel corso del 2007 la previsione definitiva si era attestata ad € 147.000.000 (+€ 14.500.000) ma ciò non è stato sufficiente in quanto al termine dell'esercizio 2007 si è registrato un ulteriore splafonamento di € 870.182,74 come sopra indicato.

Tutto ciò premesso la Commissione prende atto che la situazione economico finanziaria dell'Istituto risulta accettabile in quanto a consistenti disponibilità finanziarie si aggiungono sia un congruo avanzo di amministrazione che una adeguata copertura dei rischi.

A tale proposito si evidenzia come siano stati incrementati nel bilancio patrimoniale i seguenti fondi:

- a) Fondo svalutazione crediti (+ € 658.390,59);
- b) Fondo oscillazione titoli (+ € 610.663,91);
- c) Fondo ammortamento immobili (€ + 864.301,63);
- d) Fondo ammortamento impianti, attrezzature ecc. (+ € 922.037,7).



Inoltre nel bilancio consuntivo 2007 è stata altresì aumentata la **riserva matematica** di euro **13.000.000**, in linea con le proiezioni del bilancio tecnico, portando la **riserva matematica complessiva** ad euro **210.923.162,58** ed è stata altresì incrementata la **riserva statutaria** di € **1.135.284,33** la cui consistenza complessiva ammonta al 31/12/2007 ad € **22.173.292,98**.

Il **patrimonio netto** dell'Istituto ammonta a fine esercizio 2007 ad € **257.477.056,2** con un incremento di euro **18.034.520,35** rispetto al 2006 (+7,53%).

Tutto ciò premesso si evidenzia in conclusione come la situazione economica e finanziaria dell'Ipsema risulta positiva considerate le notevoli disponibilità liquide, un cospicuo avanzo di amministrazione accompagnato da una copertura adeguata dei rischi. Si registra altresì un notevole avanzo di competenza ed un aumento del patrimonio netto.

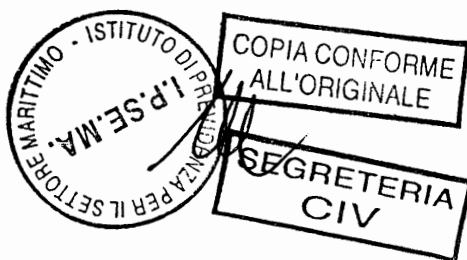
Il bilancio consuntivo 2007 registra in negativo un elevato volume di residui nonostante l'Istituto abbia adottato iniziative idonee per il recupero almeno delle entrate.

Tutto ciò premesso tenuto conto delle considerazioni svolte dal Collegio dei sindaci e dal Direttore generale nella sua relazione la Commissione invita il Consiglio di indirizzo e vigilanza ad approvare il bilancio consuntivo 2007 così come proposto dal Consiglio di amministrazione.

Roma 1 agosto 2008.

F.to Il Funzionario
Dott.ssa Stefania Morrone

F.to Il Coordinatore
Dott. Giuseppe Lombardi



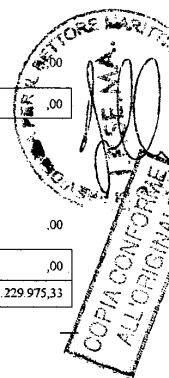
PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO
CODICE N	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			
			RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	
Titolo 1						
ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Categoria 01						
ALIQUOTE CONTR. VE A CARICO DEI DATORI LAVORO						
1 01 010	PREMI E CONTRIB ASSICURATIVI INFORTUNI	19 000 000,00	16 151 353,62	3 352 392,41	19 503 746,03	9 294 688,55
Totale Categoria 01		19 000 000,00	16 151 353,62	3 352 392,41	19 503 746,03	9 294 688,55
Categoria 02						
QUOTE PART. NE ISCRITTI ONERE DI SPEC. GESTIONI						
1 02 010	QUOTE PARTEC. ISCRITTI ONERE SPECIF. GEST	,00	,00	,00	,00	,00
Totale Categoria 02		,00	,00	,00	,00	,00
Totale Titolo 1		19 000 000,00	16 151 353,62	3 352 392,41	19 503 746,03	9 294 688,55
Titolo 2						
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria 03						
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
2 03 010	CONTRIBUTI A CARICO DELLO STATO	51 500 000,00	,00	55 195 809,00	55 195 809,00	29 715 606,33
Totale Categoria 03		51 500 000,00	,00	55 195 809,00	55 195 809,00	29 715 606,33
Categoria 04						
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
2 04 010	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	,00	,00	,00	,00	,00
Totale Categoria 04		,00	,00	,00	,00	,00
Categoria 05						
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E PROVINCE						
2 05 010	TRASF. DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROV.	,00	,00	,00	,00	,00
Totale Categoria 05		,00	,00	,00	,00	,00
Categoria 06						
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI						
2 06 010	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	,00	,00	,00	,00	,00
Totale Categoria 06		,00	,00	,00	,00	,00
Totale Titolo 2		51 500 000,00	,00	55 195 809,00	55 195 809,00	29 715 606,33

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA		TOTALE residui attivi al termine esercizio
RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	
				21 000 000,00	19 378 857,35	
3 227 503,73	5 919 650,91	9 147 154,64	-147 533,91	21 000 000,00	19 378 857,35	9 272 043,32
3 227 503,73	5 919 650,91	9 147 154,64	-147 533,91	21 000 000,00	19 378 857,35	9 272 043,32
				,00	,00	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
3 227 503,73	5 919 650,91	9 147 154,64	-147 533,91	21 000 000,00	19 378 857,35	9 272 043,32
				48 000 000,00	2 681 440,00	
2 681 440,00	27 034 166,33	29 715 606,33	,00	48 000 000,00	2 681 440,00	82 229 975,33
2 681 440,00	27 034 166,33	29 715 606,33	,00	48 000 000,00	2 681 440,00	82 229 975,33
				,00	,00	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
				,00	,00	
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
2 681 440,00	27 034 166,33	29 715 606,33	,00	48 000 000,00	2 681 440,00	82 229 975,33



CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO
CODICE N	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			
			RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	
Titolo 3						
ALTRE ENTRATE						
Categoria 07						
ENTRATE PER LA VENDITA BENI E PREST. SERVIZI						
3 07 010	PROVENTI DERIV. DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI	60 000,00	53 561,80	,00	53 561,80	,00
3 07 020	REALIZZI PER CESSIONE MATER. FUORI USO	,00	,00	,00	,00	,00
3 07 030	CORRISPETTIVO IMMOBILI CARTOLARIZZATI	80 000,00	39 706,95	2 773,99	42 480,94	624 068,80
3 07 040	Proventi per l'attività di sponsorizzazione	75 000,00	,00	5 500,00	5 500,00	6 000,00
Totale Categoria 07		215 000,00	93 268,75	8 273,99	101 542,74	630 068,80
Categoria 08						
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3 08 010	AFFITTI DI IMMOBILI	800 000,00	248 206,97	433 511,60	681 718,57	11 686 329,38
3 08 020	INTERE ALTRI PROV. DI TITOLI REDD. FISSO	2 000 000,00	552 917,65	154 906,04	707 823,69	148 019,46
3 08 030	INTER. SU MUTUI E PRESTITI AL PERSONALE	150 000,00	169 757,99	301,35	170 059,34	374,71
3 08 040	INTER. SU ANTICIPAZ. DEPOS. E CONTI CORR.	1 200 000,00	1 168 006,08	1 123 960,71	2 291 966,79	928 048,42
3 08 050	ALTRI INTERESSI ATTIVI	1 754 000,00	1 743 455,01	,00	1 743 455,01	,00
Totale Categoria 08		5 904 000,00	3 882 343,70	1 712 679,70	5 595 023,40	12 762 771,97