

previdenziali. Nel predetto fondo, inoltre, sono accantonati anche i versamenti effettuati dagli iscritti che hanno chiesto e ottenuto, ai sensi dell'art. 28 del *"Regolamento per l'attuazione delle attività di previdenza"*, il riscatto di uno o più anni di attività professionale precedenti l'istituzione dell'Ente.

Fondo Conto Contributo Soggettivo € 310.654.001,88

La movimentazione subita nel corso dell'esercizio può essere così riepilogata:

Valore al 31/12/2005		264.834.465,56
Incrementi per maggior ammontare di anni precedenti	648.255,29	
Accantonamento contribuzione soggettiva anno 2006	38.910.714,86	
Rivalutazione anno 2006	9.280.587,83	
Accantonamento contribuzione da riscatto	220.150,40	
Totale incrementi anno 2006		49.059.708,38
Quota stornata al Fondo Conto Pensioni (pensionamenti anno 2006)	2.930.612,37	
Restituzioni montanti contributivi	54.192,05	
Ricongiunzioni in uscita	37.695,40	
Rettifiche analitiche in diminuzione (annullamento posizioni, cancellazioni retroattive)	217.672,24	
Totale decrementi anno 2006		-3.240.172,06
Valore al 31/12/2006		310.654.001,88

In particolare, vale la pena sottolineare come nell'anno 2006 siano state deliberate un totale di 12 restituzioni di montanti contributivi, una ricongiunzione in uscita e 170 nuove prestazioni previdenziali.

La scomposizione della voce per anni di formazione può essere così rappresentata:

Valore dei montanti fino al 31/12/2005 <i>(valore di inizio anno)</i>		264.834.465,56
Incrementi per maggior ammontare di anni precedenti	648.255,29	
Accantonamento contribuzione da riscatto aa.pp.	24.753,45	
Quota stornata al Fondo Conto Pensioni <i>(pensionamenti anno 2006)</i>	- 2.930.612,37	
Restituzioni montanti contributivi	- 54.192,05	
Ricongiunzioni in uscita	- 37.695,40	
Rettifiche analitiche in diminuzione <i>(annullamento posizioni, cancellazioni retroattive)</i>	- 217.672,24	
Valore dei montanti fino al 31/12/2005 <i>(valore a fine anno)</i>		262.267.302,24
Accantonamento contribuzione soggettiva anno 2006	38.910.714,86	
Rivalutazione anno 2006	9.280.587,83	
Accantonamento contribuzione da riscatto 2006	195.396,95	
Valore dei montanti al 31/12/2006		310.654.001,88

- 2) il valore del “Fondo Conto Pensioni”, istituzionalmente destinato, ai sensi dell’art. 17 dello Statuto, ad accogliere i montanti contributivi degli iscritti all’atto del pensionamento; nel corso del tempo, da tale fondo vengono attinte le disponibilità necessarie per la corresponsione delle prestazioni pensionistiche.

Fondo Conto Pensioni	€	6.886.304,76
-----------------------------	----------	---------------------

Nel corso del 2006 sono state deliberate ulteriori 170 prestazioni previdenziali (153 pensioni di vecchiaia, 3 invalidità e 14 in favore di superstiti), mentre si sono verificate nr. 9 cessazioni (5 prestazioni di vecchiaia, 2 invalidità e 2 in favore di superstiti) .

Nelle seguenti tabelle sono evidenziati i dati riepilogativi delle prestazioni in essere alla fine del 2006.

Pensioni in essere: tipologia ed anno di delibera

	Vecchiaia	Invaldità	Indiretta	Reversibilità	Totale
2002	32	0	0	0	32
2003	84	0	8	0	92
2004	127	1	10	1	139
2005	128	2	13	1	144
2006	153	3	13	1	170
Totale	524	6	44	3	577

Pensioni in essere: tipologia ed anno di decorrenza

	Vecchiaia	Invaldità	Indiretta	Reversibilità	Totale
2001	82	0	4	0	86
2002	79	0	12	0	91
2003	86	2	7	0	95
2004	117	2	7	1	127
2005	109	2	12	1	124
2006	51	0	2	1	54
Totale	524	6	44	3	577

Pensioni in essere: tipologia, sesso ed importi medi

	Numerosità			Importi medi		
	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine	Totale
<i>Vecchiaia</i>	177	347	524	1.091,13	836,11	922,25
<i>Invaldità</i>	2	4	6	1.354,12	780,40	971,64
<i>Indiretta</i>	26	18	44	359,41	508,89	420,56
<i>Reversibilità</i>	1	2	3	1.239,38	341,90	641,06
Totale	206	371	577	1.002,05	816,97	883,05

La seguente tabella riporta la suddivisione delle prestazioni per categoria e regione del percipiente.

ANALISI PENSIONI PER CATEGORIA E REGIONE

Regione	Pensioni di Vecchiaia	Pensioni di Invalidità	Pensioni a Superstiti	Totale
	numero	numero	numero	numero
NORD	293	2	35	330
Piemonte	48		6	54
Valle d'Aosta				-
Liguria	18		3	21
Lombardia	132	1	12	145
Trentino e Alto Adige	14		3	17
Friuli Venezia Giulia	7	1		8
Veneto	39		7	46
Emilia - Romagna	35		4	39
CENTRO	187	4	7	198
Toscana	43	1	5	49
Lazio	136	3	2	141
Umbria	2			2
Marche	6			6
SUD e ISOLE	43	-	5	48
Abruzzo	5			5
Molise				-
Campania	13			13
Basilicata			3	3
Puglia	9		1	10
Calabria	3			3
Sicilia	7			7
Sardegna	6		1	7
ESTERO	1	-	-	1
U. E. (a)	1			1
Extra U. E.				-
TOTALE	524	6	47	577

Di seguito si espone la movimentazione subita dal fondo nel corso dell'esercizio:

Valore al 31/12/2005		4.545.476,12
Accantonamento per pensionamenti anno 2006 (storno dal Fondo Conto Contributo Soggettivo)	2.930.612,37	
Riaccredito ratei indebiti	1.079,17	

Totale incrementi anno 2006		2.931.691,54
Utilizzi nell'anno per pagamento ratei di pensione	590.862,90	
Totale decrementi anno 2006		-590.862,90
Valore al 31/12/2006		6.886.304,76

E' opportuno evidenziare che l'ammontare residuo del fondo al 31/12/2006 (€ 6.886.304,76) è pari a oltre 13,5 annualità dell'importo annuo a regime delle pensioni in essere alla stessa data (pari a € 509.517,80), superiore al numero di annualità (13,1) previste, per la fine del 2006, nell'ultimo bilancio tecnico attuariale. Tale considerazione è particolarmente rilevante in relazione a quanto previsto dall'art. 1, IV comma, lett. c) del D.Lgs. 509/1994, con riferimento alla necessità di istituire la c.d. "riserva legale", il cui scopo è quello di "assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni".

Per meglio comprendere tale previsione normativa è necessario considerare che il D.Lgs. 509/1994 è stato emanato con riferimento agli Enti previdenziali allora esistenti, in fase di privatizzazione, che adottavano (e tuttora adottano) un diverso sistema previdenziale, quello c.d. "a ripartizione", nel quale la contribuzione utile ai fini previdenziali (nella fattispecie il contributo c.d. "soggettivo") versata da ciascun iscritto non viene accantonata in un apposito fondo del passivo (in vista dell'erogazione delle future prestazioni previdenziali o della restituzione al momento della cancellazione) ma, al contrario, concorre a formare il risultato economico dell'esercizio, al netto del costo annuo rappresentato dalle prestazioni in essere.

Il risultato finale, pertanto, è che:

- 1) le prestazioni pensionistiche attive non sono pagate con i contributi versati nel tempo da parte di ciascun iscritto ma con la contribuzione degli iscritti ancora attivi in ciascun anno;
- 2) la contribuzione soggettiva versata dagli iscritti concorre annualmente a determinare positivamente i risultati economici dei diversi esercizi, aumentando, quindi, in misura considerevole il valore del patrimonio netto di tali Enti.

In tale sistema operativo, quindi, era doveroso, da parte del legislatore, intervenire, proprio al fine di garantire la continuità dell'erogazione delle prestazioni previdenziali, prevedendo la necessità di destinare una parte di tale patrimonio netto (nella misura minima di 5 annualità delle pensioni in essere) in un apposito fondo di riserva legale.

Tale esigenza, ovviamente, non si presenta per gli Enti che, ai sensi del D.Lgs. 103/1996, adottano il sistema c.d. "contributivo a capitalizzazione", e che, pertanto, annualmente accantonano, nell'apposito fondo del passivo ("Fondo Conto Contributo Soggettivo") l'intero importo della contribuzione soggettiva, maggiorata

della rivalutazione prevista dalla L. 355/1995, in vista, appunto, della futura erogazione delle prestazioni previdenziali o della restituzione del montante contributivo al momento della cancellazione dall'Ente.

All'atto del pensionamento, poi, tale montante individuale viene trasferito in un altro fondo del passivo ("Fondo Conto Pensioni") che, come detto, è sistematicamente utilizzato per far fronte alle erogazioni periodiche degli importi di pensione e il cui importo garantisce, quindi, proprio le prestazioni previdenziali in essere.

Qualora, poi, eccezionalmente, l'importo di tale fondo non fosse capiente l'art. 17, II comma, dello Statuto prevede la possibilità di utilizzare, per la necessaria integrazione, le disponibilità presenti sul "Fondo Conto di Riserva", che, ai sensi dell'art. 16, II comma, dello Statuto e dell'art. 14, V comma, del Regolamento è destinato ad accogliere sia le disponibilità residue del "Fondo Conto Contributo Integrativo", al termine di ciascun quinquennio, sia, annualmente, l'eventuale maggior rendimento degli investimenti patrimoniali rispetto alla rivalutazione accreditata sui singoli montanti contributivi degli iscritti.

Pertanto, sulla scorta delle considerazioni sopra richiamate, la previsione normativa del D.Lgs. 509/1994 è da intendersi riferita, per questo Ente, sia all'importo annualmente residuo del "Fondo Conto Pensioni" (che, come detto, allo stato attuale garantisce oltre 13,5 annualità delle pensioni in essere al 31/12/2006) sia al "Fondo Conto Contributo Soggettivo", in cui annualmente si accumulano gli importi necessari al pagamento delle future pensioni.

- 3) l'importo del Fondo Conto Separato Indennità di maternità, che istituzionalmente accoglie l'eventuale avanzo – cumulato negli anni – del gettito della contribuzione di maternità rispetto alle misure delle indennità di competenza dei vari esercizi.

Fondo Conto Separato Indennità Maternità € 205.157,20

Si sottolinea come grazie alla c.d. "fiscalizzazione" di parte dell'indennità a carico del bilancio dello Stato (art. 49, I comma, della L. 28/12/1999 n. 488, poi trasfusa nell'art. 78 del D.Lgs. 151/2001) la gestione della maternità è risultata in equilibrio nel corso del 2006.

Contribuzione di maternità anno 2006	3.105.120,00	
Fisc. Ind. di maternità L. 488/99	1.377.422,17	
Minori ammontare indenn. maternità aa.pp.	11.999,85	
Maggiore contribuzione aa.pp.	17.337,42	

Totale componenti positivi		4.511.879,44
Indennità di maternità	4.491.703,10	
Insussistenza crediti contr. maternità aa.pp.	12.303,83	
Soprav. pass. restituzione contr. maternità aa.pp.	1.838,48	
Totale componenti negativi		-4.505.845,41
Avanzo (accantonamento al Fondo)		6.034,03

Si espone di seguito la movimentazione subita dal fondo nel corso dell'esercizio:

Valore al 31/12/2005		199.123,17
Accantonamento anno 2006 <i>(per contribuzione 2006 superiore al costo di competenza)</i>	6.034,03	
Totale incrementi anno 2006		6.034,03
Utilizzi nell'anno	0,00	
Totale decrementi anno 2006		0,00
Valore al 31/12/2006		205.157,20

• **Fondo Svalutazione crediti per interessi e sanzioni (€ 8.864.256,62)**

La voce rappresenta il totale dell'accantonamento eseguito relativamente ai crediti verso gli iscritti per interessi e sanzioni.

In particolare, in linea con l'atteggiamento prudentiale seguito negli anni passati:

- a) i crediti per le sanzioni e gli interessi scaturenti dalle irregolarità commesse fino al 31/12/2001, ricadenti nel provvedimento di sanatoria scaduto il 28/02/2003, tenuto conto del numero elevatissimo delle domande presentate (oltre 7.800) e del conseguente notevole abbattimento del valore nominale di tale posta in conseguenza dell'applicazione del più favorevole regime previsto dal citato provvedimento (mediamente ben oltre il 70% - dati effettivi scaturenti dalle domande di sanatoria definite a tutto il 31/12/2006) sono stati **integralmente** accantonati in questo fondo del

passivo. Si precisa che l'attività di esame e definizione puntuale delle singole domande presentate (iniziata nel corso della seconda metà 2004) ha permesso di scindere correttamente la quota riferibile alla contribuzione pregressa da quella relativa alle sanzioni e agli interessi "sostitutivi" (determinando, quindi, l'evidenziazione del provento relativo e il conseguente storno dal Fondo Svalutazione Crediti, per la quota di interessi e sanzioni "ordinari", evidenziati nei precedenti bilanci, che sono venuti meno per l'avvenuta regolarizzazione tramite sanatoria – importo di oltre 1,9 milioni di Euro nel 2006).

- b) i crediti per le sanzioni e gli interessi, ancora dovuti, scaturenti dalle irregolarità commesse successivamente al 31/12/2001, non ricadenti nel provvedimento di sanatoria, sono stati, invece, prudenzialmente svalutati, mediante accantonamento in questo fondo, nella misura del 25%, tenuto conto della costante azione di recupero amministrativa svolta dagli uffici (oltre 570mila Euro incassati nel corso dell'anno).

La movimentazione del fondo nel corso del 2006 può così essere riassunta:

Valore al 31/12/2005		10.195.177,06
Incrementi per quota maturata nell'anno 2006 (irregolarità fino al 31/12/2001 – svalutazione integrale) (irregolarità successive al 31/12/2001 – svalutazione del 25%)	1.039.825,08	
Totale incrementi anno 2006		1.039.825,08
Rettifiche analitiche in diminuzione (annullamento posizioni, cancellazioni retroattive, ecc.)	87.958,52	
Rettifiche per sanzioni e interessi regolarizzati in regime di sanatoria definita	1.978.265,23	
Storno per sanzioni e interessi incassate nel corso del 2006 (irregolarità fino al 31/12/2001 – ripresa integrale) (irregolarità successive al 31/12/2001 – ripresa del 25%)	304.521,77	
Totale decrementi anno 2006		-2.370.745,52
Valore al 31/12/2006		8.864.256,62

- **Fondo Trattamento di fine rapporto (€ 117.516,43)**

Rappresenta l'importo, risultante al 31 dicembre 2006, accantonato in conformità all'art. 2120 del Codice Civile e al vigente contratto collettivo nazionale di lavoro, delle indennità di fine rapporto maturate in favore del personale in forza alla fine dell'esercizio.

Si rammenta che dall'anno 2002, per effetto dell'accordo collettivo di secondo livello, è stata prevista l'adesione, su base volontaria, ad una forma di previdenza complementare, con un costo, per il personale dipendente aderente, pari al 2% della retribuzione e, per l'Ente, del 2%, oltre alla quota dell'accantonamento annuo per il trattamento di fine rapporto (2% per i dipendenti aderenti già occupati al 27/4/1993 e 100% per quelli di prima occupazione posteriormente a tale data).

Pertanto, l'accantonamento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto rappresenta, ovviamente, solo la quota non versata a tale Fondo Pensione.

Si espone, di seguito, la movimentazione subita nel corso dell'esercizio:

Fondo TFR al 31/12/2005		100.868,77
Rivalutazione accantonamento	2.770,90	
Quota maturata nell'esercizio	14.181,56	
Totale incrementi anno 2006		16.952,46
Indennità liquidate	0,00	
Anticipi corrisposti	0,00	
Recupero imp. sostit. D.Lgs. 47/2000	304,80	
Totale decrementi anno 2006		- 304,80
Fondo TFR al 31/12/2006		117.516,43

Si evidenzia, inoltre, che la composizione del personale in forza ha subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

	Comp. al 31/12/2005	Assunzioni	Promozioni (cambi di Area)	Promozioni (nella stessa Area)	Cessazioni	Comp. al 31/12/2006
Dirigenti	0	1	-	-	-	1
Quadri	0	-	-	-	-	0
Impiegati Area A	3	-	-	-	-	3
Impiegati Area B	3	-	-	1	-	3
Impiegati Area C	11	-	-	2	-	11
Impiegati Area D	1	-	-	-	-	1
Totale	18	1	-	-	-	19

• **Debiti verso iscritti (€ 6.427.131,76)**

La voce evidenzia:

- 1) l'esposizione debitoria dell'Ente nei confronti degli iscritti, in relazione alla contribuzione, agli interessi e alle sanzioni, dagli stessi versati in eccedenza rispetto al dovuto:

		Anno 2006	Anno 2005	Differenza
Debiti per contributi in eccesso 1996	€	259.807,62	198.713,74	61.093,88
Debiti per contributi in eccesso 1997	€	242.753,28	197.646,38	45.106,90
Debiti per contributi in eccesso 1998	€	174.886,70	155.105,30	19.781,40
Debiti per contributi in eccesso 1999	€	205.678,53	186.670,68	19.007,85
Debiti per contributi in eccesso 2000	€	234.214,18	255.402,27	-21.188,09
Debiti per contributi in eccesso 2001	€	316.338,26	342.257,75	-25.919,49
Debiti per contributi in eccesso 2002	€	396.950,82	445.957,16	-49.006,34
Debiti per contributi in eccesso 2003	€	380.169,99	417.972,24	-37.802,25
Debiti per contributi in eccesso 2004	€	435.577,11	581.863,91	-146.286,80
Debiti per contributi in eccesso 2005	€	792.830,97	0,00	792.830,97

Debiti per sanzioni in eccesso	€	7.441,42	11.372,20	-3.930,78
Debiti per interessi in eccesso	€	7.163,43	2.176,65	4.986,78
Totale	€	3.453.812,31	2.795.138,28	658.674,03

Vale la pena di sottolineare come nel corso del 2006 sono state deliberate oltre 370 domande di rimborso di versamenti eccedenti, per un importo complessivo di oltre 180mila Euro.

- 2) il complesso della contribuzione versata (fino a tutto il 31/12/2006), ai sensi del previgente D.P.R. 446/01 e del successivo Accordo Nazionale del 2005, dagli Enti che intrattengono rapporti in regime di convenzione con iscritti, che non è stato ancora possibile imputare sulle posizioni contributive individuali a causa della carenza di informazioni fornite dagli stessi Enti. E' doveroso sottolineare che, grazie al costante e puntuale lavoro di verifica, controllo e sollecito svolto dagli uffici, il valore di tale posta si è ormai stabilmente attestato su valori trascurabili rispetto al totale delle somme incassate e da considerarsi fisiologici, stante il normale lasso di tempo che intercorre tra il pagamento delle somme e l'invio della documentazione di dettaglio.

Debiti verso iscritti convenzionati € 284.061,77

La movimentazione subita nel corso dell'anno può essere così riassunta:

Debiti v/iscritti convenzionati

Valore al 31/12/2005	310.888,21
Storni dell'anno	-
Ripartizioni dell'anno	265.356,20
Residuo del saldo al 31/12/2005	45.532,01
 Non abbinati anno 2006	 66.046,94
Non ripartiti anno 2006	172.482,82
 Valore al 31/12/2006	 284.061,77

- 3) il debito nei confronti delle iscritte all'Ente per le domande di corresponsione dell'indennità di maternità, validamente presentate entro il 31/12/2006 e, entro la stessa data, non ancora erogate.

Debiti per indennità di maternità € 1.049.896,75

Di tale importo, € 114.961,53 sono relativi a domande di competenza di anni precedenti (1997-2005, per un totale di 29 istanze) ed € 934.935,22 di competenza dell'anno 2006 (per un totale di 200 istanze).

La composizione del saldo finale della voce può essere così ricostruita:

Valore al 31/12/2005 (domande anni 1997-2005 pendenti al 31/12/2005)	€	856.752,96
Decrementi dell'anno (per pagamenti effettuati nel corso del 2006)	€	- 729.791,58
Decrementi dell'anno (per domande aa.pp. liquidate in misura inferiore rispetto al previsto)	€	- 11.999,85
Residuo domande anni 1997-2005	€	114.961,53
Incrementi dell'anno (per domande 2006 pendenti al 31/12/2006)	€	934.935,22
Valore al 31/12/2006	€	1.049.896,75

- 4) il debito nei confronti degli iscritti per i versamenti dagli stessi eseguiti a titolo di adesione al provvedimento di sanatoria delle irregolarità contributive. Come detto in precedenza, a seguito dell'attività di esame e di definizione puntuale delle singole domande presentate, è stato possibile, per quelle definite nel corso del 2006, scindere correttamente la quota riferibile alla contribuzione pregressa da quella relativa alle sanzioni e agli interessi "sostitutivi" (determinando, quindi, l'evidenziazione del provento relativo e il conseguente storno dal Fondo Svalutazione Crediti, per la quota di interessi e sanzioni "ordinari", evidenziati nei precedenti bilanci, che sono venuti meno per l'avvenuta regolarizzazione tramite sanatoria). Tale attività si prevede possa concludersi nel corso del 2007: per tale motivo, la quota di versamenti afferente le domande di sanatoria presentate e non ancora definite entro il 2006, è da intendersi come posta che, indirettamente e parzialmente, rettifica il valore delle voci di credito verso gli iscritti (sia per contributi che per sanzioni e interessi) per le annualità dal 1996 al 2001.

Debiti v/iscritti per vers. da sanatoria da ripartire € 1.619.455,68

La movimentazione dell'esercizio (variazione complessiva in diminuzione per Euro 1.094.077,47) è la seguente:

Personale c/retribuzioni	€	10.893,62
Personale c/ferie non godute	€	31.298,03
Personale c/retrib. per premi di produzione	€	64.701,65
Totale	€	106.893,30

- **Debiti verso Organi Statutari (€ 37.655,20)**

La voce rappresenta il debito nei confronti dei componenti degli Organi Statutari dell'Ente per le fatture e le note spese da ricevere di competenza del 2006, nonché per alcune note spese ricevute in prossimità della fine dell'anno e pagate all'inizio del 2007.

In particolare:

Note spese da ricevere CDA	€	6.766,92
Note spese da ricevere CdIG	€	7.676,89
Note spese da ricevere Collegio Sindacale	€	363,36
Fatture da ricevere Collegio Sindacale	€	16.938,13
Note spese da pagare	€	5.909,90
TOTALE	€	37.655,20

- **Debiti verso fornitori (€ 304.007,93)**

La voce comprende:

- 1) le fatture ancora da saldare alla fine del 2006;

Debiti verso fornitori € **41.399,69**

- 2) le fatture da ricevere, per consegne di beni e/o prestazioni di servizi già effettuati entro la data di chiusura dell'esercizio ma non ancora fatturate;

Fatture da ricevere € **261.864,54**

- 3) il debito residuo verso la società "Diagram APS S.p.A" per una fattura emessa relativamente ad un servizio di "adeguamento software" concernente il precedente rapporto di gestione informatica della

procedura iscritti/contributi, dall'Ente ritenuta priva di fondamento e, per tale motivo, prontamente contestata.

Debiti in contestazione	€	743,70
--------------------------------	----------	---------------

• **Debiti Tributari (€ 1.537.703,60)**

La voce comprende l'esposizione debitoria nei confronti dell'Erario ed in particolare:

- 1) l'IRAP complessivamente di competenza del periodo: l'ammontare degli acconti versati è separatamente esposto nell'attivo dello stato patrimoniale (voce "Altri crediti")

Erario c/IRAP	€	66.360,00
----------------------	----------	------------------

- 2) l'IRES dovuta dall'Ente sui redditi dei fabbricati, sui redditi di capitale e diversi.

Erario c/IRES	€	145.297,61
----------------------	----------	-------------------

- 3) l'ammontare delle ritenute effettuate sui redditi di lavoro dipendente erogati nel mese di dicembre;

Erario c/IRPEF cod. 1001	€	6.270,49
---------------------------------	----------	-----------------

- 4) l'ammontare dell'addizionale regionale trattenuta, in occasione del conguaglio fiscale di fine anno, ai componenti degli Organi Statutari;

Erario c/IRPEF cod. 3802	€	6.668,53
---------------------------------	----------	-----------------

- 5) l'ammontare dell'addizionale comunale trattenuta, in occasione del conguaglio fiscale di fine anno, ai componenti degli Organi Statutari;

Erario c/IRPEF cod. 3816	€	1.789,04
---------------------------------	----------	-----------------

- 6) l'ammontare delle ritenute sugli emolumenti (compensi e gettoni di presenza) erogati ai componenti degli Organi Statutari nel mese di dicembre;

Erario c/IRPEF cod. 1004	€	30.926,57
---------------------------------	----------	------------------

- 7) l'ammontare del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., poi versata nel mese di febbraio del 2007 e trattenuta dall'importo dell'accantonamento di competenza dell'anno 2006 (v. voce "Fondo Trattamento di fine rapporto");

Erario c/IRPEF cod. 1713	€	55,51
--------------------------	---	-------

- 8) l'ammontare delle ritenute effettuate sulle indennità di maternità erogate nel mese di dicembre;

Erario c/IRPEF cod. 1040 maternità	€	181.694,43
------------------------------------	---	------------

- 9) l'ammontare delle ritenute effettuate su compensi per lavoro autonomo erogati nel mese di dicembre;

Erario c/IRPEF cod. 1040	€	11.052,19
--------------------------	---	-----------

- 10) l'ammontare delle ritenute effettuate sulle rivalutazioni dei montanti contributivi restituiti agli iscritti nel mese di dicembre;

Erario c/IRPEF cod. 1030	€	82,68
--------------------------	---	-------

- 11) l'ammontare dell'imposta sostitutiva di cui al D.Lgs. 461/1997, di competenza del 2006, che sarà oggetto di versamento diretto o trattenuta nel corso del 2007;

Debiti tributari D.Lgs. 461/97	€	1.087.506,55
--------------------------------	---	--------------

• **Debiti verso Enti previdenziali e assistenziali (€ 53.588,82)**

La posta accoglie i debiti dell'Ente nei confronti dell'INPS per i contributi dovuti sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre, sulle ferie maturate ma non godute, sul "saldo" del premio aziendale di risultato per l'anno 2006, sugli arretrati contrattuali e sui compensi erogati ad un componente del Collegio Sindacale iscritto nella "gestione separata" INPS ex art. 2, comma 26, L. 335/1995.

In particolare:

Debiti v/INPS per retribuzioni dei dipendenti	€	53.090,04
Debiti v/INPS per collab. coord. e cont.va	€	498,78
TOTALE	€	53.588,82