

GESTIONE DI CASSA

Per la gestione di cassa il differenziale in conto competenza tra riscossioni (501.263,28 migliaia di euro) e pagamenti (529.880,46 migliaia di euro) determina un disavanzo di 28.617,18 migliaia di euro. Per contro la gestione dei residui ha comportato riscossioni per 46.103,67 migliaia di euro e pagamenti per 23.948,15 migliaia di euro, con un conseguente avanzo di 22.155,52 migliaia di euro.

La gestione si è chiusa con un saldo positivo, come di seguito evidenziato:

(valori espressi in migliaia di euro)		
1) Fondo cassa complessivo al 31.12.2005		€ 142.363,51
Somme riscosse		
c/competenza	€ 501.263,28	
c/residui	<u>€ 46.103,67</u>	547.366,95
Pagamenti eseguiti		
c/competenza	€ 529.880,46	
c/residui	<u>€ 23.948,15</u>	<u>553.828,62</u>
Disponibilità al 31.12.2006		135.901,85

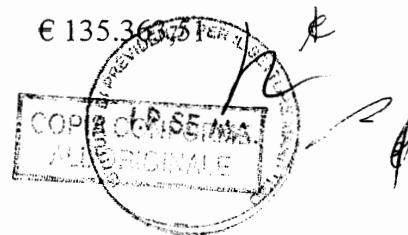
NOTE:

1) La somma di € 142.363,51 è distribuita come segue:

- consistenza c/o Istituto Tesoriere	€ 6.428,30
- deposito c/o Tesoriere centrale	€ 135.817,99
- deposito c/o Banche e c/c Postale	<u>€ 117,22</u>
	€ 142.363,51

2) La somma di € 135.363,51 è distribuita come segue:

- consistenza presso istituto Cassiere	€ 7.196,97
- deposito c/o Tesoreria Centrale	€ 128.590,57
- deposito c/o Banche e c/c Postali	<u>€ 114,31</u>
	€ 135.363,51



Pertanto si rileva una riduzione, rispetto all'anno precedente, delle risorse disponibili pari al 4,91%.

Il Collegio ribadisce l'esigenza di effettuare un puntuale monitoraggio delle entrate anche attraverso l'analisi dell'utenza armatoriale.

Ulteriori analisi contabili

Si ritiene opportuno completare l'analisi dei risultati finanziari con l'elaborazione e la valutazione di alcuni dati contabili.

Scostamenti dalla previsione

Le tabelle 2 e 2.1 riportate in allegato confermano, al pari dell'esercizio 2005, uno scostamento degli accertamenti e degli impegni rispetto alle previsioni.

In particolare rispetto alle previsioni iniziali l'accertamento delle entrate presenta un differenziale del -6,53 % in aumento rispetto a quello riscontrato nel 2005 pari allo -0,07%, mentre rispetto alle previsioni definitive tale differenziale si riduce passando dall'11,22 del 2005 al 6,55 del 2006.

Per le spese lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni iniziali presenta una percentuale negativa del 5,9% rispetto a quella parimenti negativa del 2005 del 2,92%. Rispetto alle previsioni definitive si registra uno scostamento negativo del 7,17% nell'esercizio 2006 a fronte di un medesimo scostamento negativo del 2005 pari al 15,25%.

Struttura della spesa

Le tabelle nn. 3, 3.1, 3.2 e 3.3 forniscono un'analisi delle spese classificate in base alla loro natura.

Si può fornire la seguente prospettazione delle percentuali di distribuzione degli impegni sul totale della spesa costituita dalle spese correnti e da quelle iscritte nelle partite di giro relative ad attività per conto terzi :

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Spese di funzionamento	6,60	5,79	5,93	4,82	4,90	4,36
spese per il personale	5,67	5,66	6,09	5,47	5,55	5,56
Totale	12,27	11,45	12,02	10,29	10,45	9,92
altre spese	3,68	3,40	3,01	2,63	2,26	2,88
Totale correnti	15,95	14,85	15,03	12,92	12,71	12,80
spese istituzionali.	23,76	22,50	23,08	21,68	21,02	20,87
attività c/o terzi (s/partite di giro)	60,29	62,65	61,89	65,40	66,27	66,33
totale spese istituzionali	84,05	85,15	84,97	87,08	87,29	87,20
Totale complessivo	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

In linea generale la distribuzione della spesa, secondo la classificazione proposta, risulta negli anni lievemente variata.

In ogni caso si manifesta una maggiore incidenza delle spese di personale mentre si sono ridotte quelle relative al funzionamento per effetto

Copia conforme
all'originale

delle disposizioni normative introdotte con la legge finanziaria 266/2005 e del successivo decreto legge 233/2006 convertito dalla legge 248/2006, nonché quelle per attività istituzionale. Il collegio, in merito alle spese per la gestione delle autovetture (cap. 1.04.015), pur dando atto della costante riduzione della spesa, non può non osservare che la stessa ancora non risulta ricondotta nei limiti normativamente previsti (50% di quella sostenuta nel 2004) con uno scostamento di euro 13.461,89. Quelle proprie dell'Istituto pesano per il 20,87% (inferiore dello 0,15% rispetto al 2005), mentre quelle in convenzione per conto terzi (in particolare quella instaurata con l'INPS) assorbono il 66,33%.

In particolare, per quanto riguarda le spese di personale (tabella 3), si è verificato, rispetto all'anno 2005, un incremento nel trattamento retributivo (+7,62%) con conseguente aumento degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente (+23,87%), e una riduzione nel trattamento accessorio (-0,04%). Risultano stabili le spese per interventi a favore del personale.

 In proposito, va rilevato che l'incremento del trattamento retributivo è da mettere in relazione all'avvenuta sottoscrizione del contratto collettivo nazionale di lavoro per il biennio 2004-2005 per il personale degli enti pubblici non economici, nonché di quello dei dirigenti e dei professionisti per i bienni 2002-2003 e 2004-2005 con conseguente corresponsione di somme a titolo di arretrati. Per quanto riguarda il trattamento accessorio si evidenzia che, ad oggi, l'accordo integrativo relativo al fondo 2006 non risulta ancora approvato dai Ministeri vigilanti i quali hanno restituito la prima ipotesi di accordo stipulata dall'amministrazione con le organizzazioni sindacali osservando che *“la consistenza del fondo relativo al trattamento accessorio per l'anno 2006 non è in linea con quanto previsto dal comma 189 dell'articolo unico della legge 23 dicembre 2005, n. 266 secondo cui tale fondo non può superare l'ammontare complessivo di quello definito nel*

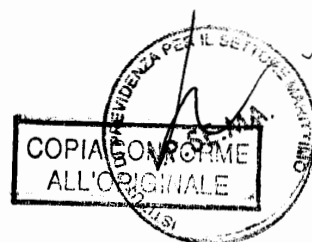


2004". Tale ammontare può essere superato solo con gli importi fissi e con quelli relativi alla retribuzione individuale di anzianità del personale cessato. Il collegio osserva che, nonostante risulti operata una riduzione rispetto al 2005 dello 0,04% gli impegni assunti risultano ancora in eccesso rispetto a quelli che si sarebbero dovuti assumere in applicazione della normativa sopra richiamata. Infatti l'entità del fondo 2004 (€ 2.118.681,74) era di gran lunga inferiore a quella corrisposta nel 2005 (€ 2.408.761,56). Appare quindi necessario che l'Ente definisca nel più breve tempo possibile l'accordo relativo al contratto integrativo del personale appartenente alle aree professionale anche al fine di definire l'effettivo impegno di spesa secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

Per le spese istituzionali si riscontra un aumento complessivo pari al 7,40% rispetto al 2005, anno in cui si è registrato un incremento del 6,53%.

 In particolare esso è determinato sia dalle rendite di inabilità e per i superstiti (5,08% rispetto al 3,63% del 2005), sia dalle rendite di inabilità temporanea (7,14% rispetto all'1,23% del 2005) che dalle indennità di malattia corrisposte per conto dell'INPS (+7,78% rispetto al 7,90% del 2005). Mentre si registra un decremento la spesa per il pagamento di rendite da rischi di guerra corrisposte per conto dello Stato (-11,45% rispetto al -9,48% del 2005).

Per le spese di funzionamento si rileva una riduzione del 4,47% rispetto al 2005, anno nel quale si era verificata un aumento del 8,63%. Detta riduzione è connessa, essenzialmente, alle già citate disposizioni contenute nella legge finanziaria 2006 e nel decreto legge n. 223/2006 convertito dalla legge n. 248/2006.



In particolare le riduzioni si riscontrano per le spese relative:

- cap.1.01.01 “Compensi e indennità alla presidenza” che si riduce del 23,02% passando da 115,17 migliaia di euro del 2005 a 88,66 migliaia di euro.;
- cap. 1.01.02 “Compensi e indennità al componenti del CdA” che si riduce del 15,05% passando da 207,33 migliaia di euro del 2005 a 176,12 migliaia di euro.;
- Cap.1.012.03 “Compensi ed indennità ai componenti del CIV” che si riduce del 39,30% passando da 259,46 migliaia di euro del 2005 a 157,50 migliaia di euro;
- Cap. 1.01.05 “Compensi e indennità al Direttore Generale” che si riduce del 16,11 % passando da 325,60 migliaia di euro del 2005 a 273,14 migliaia di euro;
- cap. 1.02.08 “spese per il servizio mensa che si riduce del 11,11 % passando da 273,56 migliaia di euro del 2005 a 243,16 migliaia di euro;
- “cap.1.02.09 “Fondo per i rinnovi contrattuali” che si riduce del 7,79 % passando da 201,00 migliaia di euro del 2005 a 185,34 migliaia di euro;
- cap. 1.04.03 “spese di rappresentanza” che si riduce del 76,82 % passando da 12,90 migliaia di euro del 2005 a 2,99 migliaia di euro;
- cap. 1.04.05 “spese per accertamenti sanitari” che si riduce del 74,25 % passando da 28,74 migliaia di euro del 2005 a 7,40 migliaia di euro;



- cap.1.04.10 “spese postali e telegrafiche e telefoniche” che si riduce del 6,87 % passando da 413,47 migliaia di euro del 2005 a 385,08 migliaia di euro;
- cap. 1.04.11 “spese per l’informatica” che si riduce del 17 % passando da 1.472,04 migliaia di euro del 2005 a 1.221,77 migliaia di euro;
- cap 1.04.13 “spese per studi, indagini e rilevazioni” che si riduce del 100 % passando da 1,01 migliaia di euro del 2005 a euro zero;
- cap. 1.04.14 “spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi” che si riduce del 60,06 % passando da 38,63 migliaia di euro del 2005 a 15,43 migliaia di euro;
- cap. 1.04.15 “manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto” che si riduce del 56,55 % passando da 103,45 migliaia di euro del 2005 a 44,95 migliaia di euro;
- cap. 1.04.18 “oneri e compensi a terzi” che si riduce del 60,36 % passando da 246,87 migliaia di euro del 2005 a 97,85 migliaia di euro;
- cap. 1.04.21 “spese per trasporto, facchinaggi ecc.” che si riduce del 1,31 % passando da 52,09 migliaia di euro del 2005 a 51,41 migliaia di euro;
- cap.1.04.22 “premi di assicurazione” che si riduce del 2,25 % passando da 38,22 migliaia di euro del 2005 a 37,36 migliaia di euro;
- cap. 1.04.23 “spese per la comunicazione e pubblicazioni” che si riduce del 35,40 % passando da 156,93 migliaia di euro del 2005 a 101,37 migliaia di euro;

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

- cap. 1.07.02 “spese e commissioni bancarie” che si riduce del 76,21 % passando da 8,23 migliaia di euro del 2005 a 1,95 migliaia di euro;
- cap. 1.10.01 “spese spese per liti e arbitraggi” che si riduce del 25,10 % passando da 999,92 migliaia di euro del 2005 a 748,95 migliaia di euro;
- cap. 1.10.04 “oneri gestione patrimonio immobiliare cartolarizzato” che si riduce del 45,51 % passando da 439,70 migliaia di euro del 2005 a 239,58 migliaia di euro;

Gli incrementi delle spese riguardano i seguenti capitoli:

- cap. 1.01.04 “compensi e rimborso spese al Collegio sindacale” che aumenta del 10,96% passando da 854,84 migliaia di euro del 2005 a 948,50 migliaia di euro;
- cap. 1.01.06 “oneri previdenziali e assistenziali degli organi dell’ente” che aumenta del 32,24 % passando da 314,78 migliaia di euro del 2005 a 416,28 migliaia di euro;
- cap. 1.02.03 “indennità e rimborso spese per missioni all’interno” che aumenta del 17,70 % passando da 344,09 migliaia di euro del 2005 a 405,00 migliaia di euro;
- cap. 1.02.07 “corsi e partecipazioni a corsi indetti da enti” che aumenta del 12,71 % passando da 39,42 migliaia di euro del 2005 a 44,43 migliaia di euro;
- cap. 1.04.01 “acquisto libri, riviste giornali e altre pubblicazioni” che aumenta del 51 % passando da 18,96 migliaia di euro del 2005 a 28,63 migliaia di euro;

- cap. 1.04.02 “acquisto materiale di consumo” che aumenta del 42,30 % passando da 111,00 migliaia di euro del 2005 a 157,96 migliaia di euro;
- cap. 1.04.04 “spese per il funzionamento di commissioni e comitati” che aumenta del 81,84 % passando da 12,50 migliaia di euro del 2005 a 22,73 migliaia di euro ;
- cap. 1.04.06 “acquisto vestiario e divise” che aumenta del 450 % passando da 0,34 migliaia di euro del 2005 a 1,87 migliaia di euro ;
- cap. 1.04.07 “fitto locali e spese condominiali” che aumenta del 16,22 % passando da 174,12 migliaia di euro del 2005 a 202,36 migliaia di euro ;
- cap 1.04.08 “manutenzione, riparazione e adattamento locali” che aumenta del 9,91 % passando da 47,00 migliaia di euro del 2005 a 51,66 migliaia di euro ;
- cap. 1.04.09 “manutenzione, riparazione mobili e macchine di ufficio” che aumenta del 26,52 % passando da 26,17 migliaia di euro del 2005 a 33,11 migliaia di euro ;
- cap.1.04.16 “spese per energia elettrica ed acqua” che aumenta del 9,98 % passando da 143,51 migliaia di euro del 2005 a 157,83 migliaia di euro;
- cap.1.04.17 “spese per riscaldamento e condizionamento uffici” che aumenta del 24,60 % passando da 107,82 migliaia di euro del 2005 a 134,34 migliaia di euro ;
- cap.1.04.19 “spese di pulizia” che aumenta del 10,27 % passando da 214,07 migliaia di euro del 2005 a 236,05 migliaia di euro ;

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

- cap.1.04.20 “spese di sorveglianza” che aumenta del 11,55 % passando da 487,95 migliaia di euro del 2005 a 544,31 migliaia di euro ;
- cap.1.10.02 “premi di riassicurazione” che aumenta del 8,07 % passando da 880,00 migliaia di euro del 2005 a 951,00 migliaia di euro ;
- cap.1.10.03 “oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito” che aumenta del 19,20 % passando da 116,40 migliaia di euro del 2005 a 138,75 migliaia di euro.

Si fa presente che dalla relazione illustrativa non è dato conoscere le motivazioni per le quali si sono verificati gli incrementi e le riduzioni di spesa sopra elencate .

Partite di giro

Il titolo 7 delle entrate, evidenzia accertamenti per 314.329,34 migliaia di euro, somma che trova corrispondenza con gli impegni del Titolo IV delle uscite, che presenta un saldo di pari importo.



B – ANALISI DEI RESIDUI

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2006 l'Istituto ha continuato nella procedura di rivisitazione dei residui in relazione alle puntuali istruzioni sulle modalità di riaccertamento.



Da ciò è scaturita la proposta di cancellazione formalizzata con delibera n. 184 del 13 giugno 2007, in ordine alla quale il Collegio ha provveduto ad elaborare specifica relazione, che si allega alla presente.

La gestione dell'esercizio 2006 ha dato luogo a residui attivi per complessivi 60.132,96 migliaia di euro e a residui passivi per 27.795,18 migliaia di euro.

I prospetti che seguono consentono di verificare per singolo titolo la formazione dei suddetti residui nonché la percentuale degli stessi rispetto all'accertamento o impegno.

RESIDUI ATTIVI

Valori espressi in

migliaia

	Accertamenti	Riscossioni	Residui	%
Titolo I entr. contributive	18.894,61	15.717,76	3.176,86	83,18
Titolo II trasfer. correnti	47.788,77	40.540,90	7.247,87	84,83
Titolo III altre entrate	16.636,35	9.067,44	7.568,91	54,50
Titolo IV entr. alien. b. patrim.	163.610,75	163.610,27	0,48	99,99
Titolo V trasfer. c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI accen. Prestiti	136,42	136,42	0,00	100
Titolo VII partite giro	314.329,34	272.190,50	42.138,84	86,59
TOTALE	561.396,24	501.263,29	60.132,96	82,29

RESIDUI PASSIVIValori espressi in
migliaia

	Impegni	Pagamenti	Residui	%
Titolo I spese correnti	68.603,11	63.026,20	5.576,91	91,87
Titolo II spese c/capitale	174.443,59	173.036,29	1.407,30	99,19
Titolo III est. mutui	299,60	299,60	0,00	100
Titolo IV part. Giro	314.329,34	293.518,37	28.810,97	93,37
TOTALE	557.675,64	529.880,46	27.795,18	95,01

Residui anni precedenti

Dal conto consuntivo 2006 si evidenzia la seguente situazione afferente ai residui provenienti dagli esercizi precedenti.

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

Residui attivi

Valori espressi in migliaia					
	Consistenza 1.1.06	Riscossioni	Riacc/eliminaz.	Cons.31.12.06	%
Titolo I entr.contributive	10.114,51	3.917,04	-79,63	6.117,83	38,73
Titolo II trasfer. correnti	29.398,80	5.931,06	0,00	22.467,74	20,17
Titolo III altre entrate	20.873,98	5.782,19	-0,93	15.090,85	27,70
Titolo IV entr.alien. b. patrim.	10.502,35	0,38	0,00	10.501,97	0,00
Titolo V trasfer. c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI accen. Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII partite giro	52.332,50	30.472,99	-1.011,67	20.847,85	58,53
TOTALE	122.222,14	46.103,66	1.092,23	75.026,24	37,72

Come è dato osservare, la percentuale di smaltimento nell'ambito dei diversi titoli varia dal 20,17% per il Titolo II, al 58,53% del Titolo VII .

La bassa propensione allo smaltimento del titolo II è dovuta al ritardo con il quale vengono versati i contributi per fiscalizzazione degli oneri sociali da parte dello Stato. Mentre la bassa propensione di smaltimento riscontrata al Titolo III afferisce in parte rilevante alle somme da riscuotere a titolo di fitti su immobili da collegarsi, in particolare, alla vertenza con il Ministero della Salute ancorché sia stata sottoscritta apposita convenzione per la chiusura della controversia.

Relativamente al Titolo I trattasi di somme per premi e contributi assicurativi per infortuni (6.117,83 migliaia di euro).

Inoltre, sul Titolo II resta da riscuotere l'importo di 22.467,73 migliaia di euro, quali contributi a carico dello Stato.

Gli anzidetti valori presentano un andamento simile a quello risultante dalle tabelle allegate numeri 4, 5 e 6 che tengono anche conto delle variazioni intervenute nei residui per effetto della procedura di riaccertamento. In particolare dalla tab. 4 si evince per i residui attivi pregressi presentano un tasso di smaltimento del 38,06 leggermente superiore a quello registrato nel 2005 pari al : 37,84%.

Per i residui complessivi (tab. 5), si rileva un tasso di smaltimento dell' 82,84% uguale a quello registrato nel 2005.

La percentuale di accumulo dei residui di competenza (tab. 6) è pari al 10,71% leggermente superiore a quello del 2005 pari al 9,38% ed è determinato in particolare dai residui dei Titoli I e III.

Residui passivi

	Valori espressi in migliaia				
	Consistenza 1.1.06	Pagamenti	Riacc/eliminaz.	Cons.31.12.06	
Titolo I spese correnti	22.148,02	5.790,51	-340,84	16.016,68	26,14
Titolo II spese c/capitale	2.794,42	1.306,79	-59,71	1.427,91	46,76
Titolo III est.mutui	42,25	42,25	0,00	0,00	100
Titolo IV part. Giro	47.606,98	16.808,61	-1.009,02	29.789,35	35,30
TOTALE	72.591,67	23.948,16	-1.409,57	47.233,94	32,99

Relativamente al ritmo di smaltimento dei residui passivi continua una limitata propensione al loro smaltimento che varia dal 26,14 % per le spese correnti al 46,76% per quelle in conto capitale.

In particolare nel Titolo I assume rilevanza la somma di 15.456,79 migliaia di euro concernente contributi al Fondo sanitario nazionale e nel Titolo II di 1.229,88 migliaia di euro relativa alla ricostruzione, ripristino e trasformazione di immobili.

Inoltre nel Titolo IV sono ancora da versare contributi ed accessori per conto INPS (€ 6.826,87 migliaia di euro), contributi e accessori riscossi per c/servizio sanitario (€ 6.518,85 migliaia) e partite in c/sospeso per 15.073,03 migliaia di euro. In ordine al mancato versamento dei contributi non vengono forniti dall'Ente particolari elementi di valutazione, così come l'Istituto non evidenzia i motivi per cui non ha sistemato nel corso del 2006 la massa di sospesi contabilizzati nelle partite di giro. In proposito il collegio ribadisce la necessità di una tempestiva sistemazione di dette partite al fine di assicurare



la necessaria chiarezza del bilancio con l'attribuzione della spesa ai pertinenti capitoli.

Come per i residui attivi, anche per i residui passivi i valori che scaturiscono dalle Tab. 7, 8 e 9 - costruite con riferimento alla procedura di riaccertamento - non si discostano sostanzialmente dai valori anzidetti. In particolare la Tab. 7 evidenzia che il tasso di smaltimento dei residui pregressi è pari al 33,64%; inferiore rispetto al 37,19% del 2005.

Per i residui complessivi (Tab. 8) il tasso di smaltimento dell'87,42% risulta nel 2006 uguale a quello del 2005 mentre il tasso di accumulo dei residui di competenza del 4,98 (Tab. 9) risulta leggermente superiore a quello del 4,93% registrato nel 2005.

Si ravvisa, infine, opportuno commentare brevemente il fenomeno che emerge dalla Tab. 10.

 In particolare da detta tabella si evince che sulle operazioni di cancellazione dei residui attivi, pari allo 0,89% del totale dei residui iniziali (122.222,13 migliaia di euro), la sede di Palermo ha inciso con un tasso di cancellazione del 4,03% le altre sedi hanno concorso con un tasso inferiore all'unità.

Le singole sedi presentano, poi, un tasso di smaltimento compreso tra il 35,52% di Napoli ed il 12,20 di Palermo.

Per i residui passivi, l'operazione di cancellazione ha riguardato solo lo 0,80% della consistenza iniziale (€ 75.591,67 migliaia di euro). Su tale percentuale le singole sedi hanno inciso con un tasso di cancellazione variabile tra il -7,60% della sede di Palermo ed lo 0,09 della sede di Trieste.

Mentre il tasso di smaltimento dei residui varia dal 34,13%, della sede di Napoli al 4,86 % della sede di Trieste.




Riscossioni e pagamenti in termini di competenza e residui

Il conto consuntivo consente di elaborare dati concernenti la gestione complessiva in termini di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Al riguardo si possono evidenziare i seguenti aggregati:

		Valori espressi in migliaia				
ENTRATE	Riscos in c/competenza	Riscos. in c/residui	Riscos. totali	Residui di esercizio	Residui anni pregressi	Residui totali
Titolo I entr.contributive	15.717,76	3.917,04	19.634,80	3.176,86	6.117,83	9.294,69
Titolo II trasfer. correnti	40.540,90	5.931,06	46.471,96	7.247,87	22.467,73	29.715,60
Titolo III altre entrate	9.067,44	5.782,19	14.849,63	7.568,91	15.090,85	22.659,76
Titolo IV entr.alien. beni patrim.	163.610,27	0,38	163.610,65	0,48	10.501,98	10.502,46
Titolo V trasfer. c/ capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI accen. Prestiti	136,42	0,00	136,42	0,00	0,00	0,00
Titolo VII partite giro	272.190,50	30.472,99	302.663,49	42.138,84	20.847,85	62.986,69
TOTALE	501.263,29	46.103,66	547.366,95	60.132,96	75.026,24	135.159,20
SPESE	Pagamenti competenza	Pagamenti c/ residui	Pagam. totali	Residui competenza	Residui anni pregressi	Residui Totali
Titolo I spese correnti	63.026,20	5.790,51	68.816,71	5.576,90	16.016,68	21.593,58
Titolo II spese c/capitale	173.036,29	1.306,79	174.343,08	1.407,31	1.427,91	2.835,22
Titolo III est.mutui	299,60	42,25	341,85	0,00	0,00	0,00
Titolo IV part.giro	293.518,37	16.808,61	310.326,98	20.810,97	29.789,35	50.600,32
TOTALE	529.880,46	23.948,16	553.828,62	27.795,18	47.233,94	75.029,12

C. ANALISI DEI RISULTATI GESTIONALI**Dati riepilogativi della gestione di competenza**

Alla stregua degli elementi desumibili dal conto consuntivo, la gestione di competenza può essere così riepilogata:



Valori espressi in migliaia di euro

ENTRATE		USCITE		DIFFERENZA
Titolo I entrate contributive	18.894,61	Titolo I spese correnti	68.603,10	
Titolo II trasferim. correnti	47.788,77			14.716,63
Titolo III altre entrate	16.636,35			
Titolo IV entr.alien. b.patrim.	163.610,75		0	163.610,75
Titolo V trasfer. c/capitale	0,00	Titolo II spese c/capitale	174.443,59	- 174.443,59
Titolo VI accens. Prestiti	136,42	Titolo III est. Mutui	299,60	- 163.18
Titolo VII partite di giro	314.329,35	Titolo IV partite di giro	314.329,35	0
TOTALI	561.396,25		557.675,64	3.720,61

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Di seguito si riportano i prospetti relativi alla situazione amministrativa al 31.12.06.

Valori espressi in migliaia

A) Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio	142.363,51
1. Ammontare delle somme riscosse	
a) in conto competenza	501.263,29
b) in conto residui esercizi precedenti	<u>46.103,67</u>
TOTALE RISCOSSIONI	547.366,96
2. Ammontare dei pagamenti eseguiti	
a) in conto competenza	529.880,46
b) in conto residui anni precedenti	<u>23.948,16</u>
TOTALE PAGAMENTI	553.828,62
B) Fondo cassa alla fine dell'esercizio	135.901,85
3. Residui risultanti alla chiusura dell'eserc.	
a) Attivi	135.159,20
b) Passivi	<u>75.029,12</u>
Differenza	60.130,08
C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINE ESERCIZIO	196.031,93