

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

---

# CAMERA DEI DEPUTATI

---

Doc. **XV**

n. **212**

## RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

### AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)**

**(Esercizi dal 2006 al 2008)**

---

*Trasmessa alla Presidenza il 7 luglio 2010*

---

PAGINA BIANCA

## INDICE

|                                                                                                                                                                                          |      |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|
| Determinazione della Corte dei conti n. 52/2010<br>del 18 giugno 2010 .....                                                                                                              | Pag. | 5 |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla<br>gestione finanziaria dell'Istituto di previdenza per<br>il settore marittimo (IPSEMA) per gli esercizi dal<br>2006 al 2008 ..... | »    | 9 |

### *DOCUMENTI ALLEGATI.*

#### *ESERCIZIO 2006:*

|                                          |   |     |
|------------------------------------------|---|-----|
| Relazione del Direttore Generale .....   | » | 107 |
| Relazione del Collegio dei sindaci ..... | » | 137 |
| Bilancio consuntivo .....                | » | 185 |

#### *ESERCIZIO 2007:*

|                                          |   |     |
|------------------------------------------|---|-----|
| Relazione del Direttore Generale .....   | » | 231 |
| Relazione del Collegio dei sindaci ..... | » | 271 |
| Bilancio consuntivo .....                | » | 317 |

#### *ESERCIZIO 2008:*

|                                               |   |     |
|-----------------------------------------------|---|-----|
| Relazione del Commissario Straordinario ..... | » | 363 |
| Relazione del Collegio dei sindaci .....      | » | 465 |
| Bilancio consuntivo .....                     | » | 503 |

PAGINA BIANCA



## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

*Determinazione n. 52/2010.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 18 giugno 2010;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il Decreto legislativo in data 30 giugno 1994, n. 479 con il quale l'Istituto di previdenza per il settore marittimo (I.P.SE.MA.) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi relativi agli esercizi finanziari dal 2006 al 2008, nonché le annesse relazioni dei rispettivi organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott.ssa Orietta Lucchetti e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 2006 al 2008;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati con le relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

## PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 2006 al 2008 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'IPSEMA, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

*Orietta Lucchetti*

PRESIDENTE

*Raffaele Squitieri*

Depositata in Segreteria il 6 luglio 2010.

IL DIRIGENTE

(Giuliana Pecchioli)

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUI RISULTATI DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLE  
GESTIONI FINANZIARIE DELL'ISTITUTO DI PREVIDENZA PER  
IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA), PER GLI ESERCIZI 2006-2008

## S O M M A R I O

|                                                            |      |    |
|------------------------------------------------------------|------|----|
| Premessa .....                                             | Pag. | 11 |
| 1. — L'evoluzione normativa .....                          | »    | 14 |
| 2. — L'organizzazione ed il decentramento funzionale ..... | »    | 16 |
| 3. — Le prestazioni erogate .....                          | »    | 18 |
| 4. — L'autonomia impositiva .....                          | »    | 20 |
| 5. — Gli organi .....                                      | »    | 22 |
| 5.1. I compensi .....                                      | »    | 23 |
| 5.2. L'analisi della spesa .....                           | »    | 25 |
| 6. — Il personale .....                                    | »    | 28 |
| 6.1. Il costo per il personale .....                       | »    | 29 |
| 6.2. Le consulenze .....                                   | »    | 31 |
| 7. — La gestione finanziaria .....                         | »    | 34 |
| 7.1. I bilanci .....                                       | »    | 34 |
| 7.2. I risultati di sintesi .....                          | »    | 36 |
| 7.3. L'analisi specifica delle singole gestioni .....      | »    | 38 |
| 8. — La copertura assicurativa .....                       | »    | 41 |
| 9. — I rendiconti finanziari .....                         | »    | 42 |
| 9.1. Le entrate correnti .....                             | »    | 43 |
| 9.2. Le spese correnti .....                               | »    | 45 |
| 9.3. La gestione in conto capitale .....                   | »    | 47 |
| — Le entrate .....                                         | »    | 47 |
| — Le spese .....                                           | »    | 49 |

|                                                                            |      |    |
|----------------------------------------------------------------------------|------|----|
| 9.4. I residui .....                                                       | Pag. | 51 |
| 9.4.1 L'evoluzione del fenomeno attraverso gli<br>indici .....             | »    | 51 |
| 9.4.2 Il riaccertamento dei residui e l'inesigibilità<br>dei crediti ..... | »    | 54 |
| 10. — La situazione amministrativa .....                                   | »    | 58 |
| 11. — Il conto economico (D.P.R. 696/1979) .....                           | »    | 60 |
| 12. — Lo stato patrimoniale (D.P.R. 696/1979) .....                        | »    | 62 |
| 12.1. La struttura patrimoniale .....                                      | »    | 64 |
| 12.2. Le dismissioni immobiliari .....                                     | »    | 64 |
| 12.2.1 Le cartolarizzazioni dell'IPSEMA .....                              | »    | 64 |
| 13. — Le osservazioni sul nuovo Regolamento di contabilità .               | »    | 66 |
| 14. — Il conto del bilancio - Esercizio 2008 in particolare ....           | »    | 67 |
| 14.1. I dati di sintesi .....                                              | »    | 68 |
| 15. — Il rendiconto finanziario .....                                      | »    | 72 |
| 16. — Il conto economico .....                                             | »    | 74 |
| 17. — Lo stato patrimoniale .....                                          | »    | 77 |
| 18. — La gestione patrimoniale 2008 in particolare .....                   | »    | 83 |
| 19. — La situazione amministrativa .....                                   | »    | 88 |
| 20. — Il bilancio sociale .....                                            | »    | 90 |
| 21. — Il bilancio tecnico .....                                            | »    | 93 |
| 22. — Considerazioni conclusive .....                                      | »    | 95 |



**Premessa**

L'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA) è un ente pubblico, sottoposto alla vigilanza del Ministero del lavoro e politiche sociali nonché del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il controllo della Corte dei conti si attua con le modalità stabilite per gli enti di cui all'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259.

L'ultimo referto della Corte dei conti (cfr. Atti parlamentari, XV Legislatura – Senato della Repubblica, Doc. XV, n. 107) ha riguardato i risultati del controllo eseguito per gli esercizi dal 1997 al 2005 (Determinazione n.23/2007 del 13 aprile 2007).

La presente relazione ha oggetto specifico gli esercizi 2006-2008, ma estende le analisi ai fatti gestionali di maggiore rilievo intervenuti sino a data corrente.

## 1. L'evoluzione normativa

Con il Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 479, emanato in attuazione della delega conferita al Governo dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993 n. 537, si è proceduto al riordino e nel contempo alla soppressione di enti pubblici di previdenza ed assistenza.

Con tale decreto è stato istituito e sottoposto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale, l'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA), avente sede in Roma e sottoposto al controllo della Corte dei conti.

L'Istituto assolve le funzioni già svolte dalla Cassa marittima adriatica, dalla Cassa marittima tirrenica e dalla Cassa marittima meridionale per l'assicurazione degli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare.

Sull'evoluzione della normativa di settore si rinvia alla precedente relazione della Corte.

In questa sede verranno prese in considerazione le norme emanate durante il periodo oggetto di referto, per lo più ricollegabili a disposizioni contenute nelle finanziarie annuali.

L'art.1, comma 567, della legge 23 dicembre 2005, n.266 (finanziaria 2006), ha attribuito all'Istituto nuovi e rilevanti compiti in materia di accertamento e certificazione riguardo l'esposizione all'amianto dei lavoratori marittimi, al fine della concessione del beneficio previdenziale previsto dal D.L. n.269/2003, convertito nella legge n.326/03. Detto compito, in precedenza svolto dall'INAIL, ha comportato il trasferimento all'Ente di circa 30.000 pratiche.

La legge 27 dicembre 2006, n.296 (finanziaria per il 2007), ha demandato all'IPSEMA l'esercizio di un'attività ispettiva da espletarsi attraverso il personale dell'Istituto addetto alla vigilanza contributiva nonché definito l'obbligo per i datori di lavoro-armatori di effettuare la tempestiva denuncia all'IPSEMA dei marittimi assunti, al fine dell'emersione del lavoro nero, attraverso l'utilizzo dello specifico modello UNIMARE.

La stessa legge ha dedicato grande attenzione all'**economia del mare**, che **da sola rappresenta il 2% del PIL nazionale**.

Di particolare rilievo è il D.Lgs. 9 aprile 2008, n.81, con il quale è stato approvato il **Testo unico sulla sicurezza del lavoro** che ha individuato l'IPSEMA, l'ISPELS e l'INAIL quali enti pubblici nazionali con competenze in materia di salute e sicurezza sul lavoro ed affidato all'IPSEMA la competenza esclusiva nel comparto marittimo (art.9).

Inoltre l'IPSEMA, esplica **attività di studio e ricerca** nel campo della sicurezza dei marittimi. Per tale attività, che ha comportato l'iscrizione dell'Istituto all'Anagrafe nazionale delle Ricerche collabora con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali e con l'ISPESL.

Infine l'Ente gestisce un **Osservatorio sui sinistri marittimi**, gli infortuni e le malattie della gente del mare nell'ambito del quale vengono analizzati gli esiti delle inchieste espletate delle Capitanerie di porto al fine di individuare strategie integrative di prevenzione.

Con Delibera commissariale n.11 del 27 novembre 2008 è stato adottato il **nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità** dell'IPSEMA in ottemperanza al disposto del D.P.R. 97/2003.

Il recente Decreto legge n.78 del 31 maggio 2010 (art.7) ha soppresso l'IPSEMA con l'attribuzione delle sue funzioni all'INAIL, che succede in tutti i rapporti attivi e passivi al detto Ente <sup>1</sup>.

A seguito dell'accorpamento "sono trasferite le risorse strumentali, umane e finanziarie dell'Ente soppresso, sulla base delle risultanze dei bilanci alla chiusura delle relative gestioni alla data di entrata in vigore del decreto legge stesso, con decreti di natura non regolamentari del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro della economia e delle finanze da adottarsi entro 60 giorni" (comma 4).

L'iniziativa comporta un risparmio di spesa pubblica per effetto della soppressione degli Organi dell'Ente, quantificato secondo la Relazione tecnica di accompagnamento al decreto stesso in euro 634.433.

---

<sup>1</sup> Nel senso di una unificazione dell'IPSEMA in un unico "polo" relativo alla navigazione marittima si pone l'iniziativa legislativa che ha per oggetto "L'istituzione dell'Ente sociale italiano della navigazione" (ESIN) (Camera dei deputati, n. 2863 – XV Legislatura – 28 ottobre 2009).

## 2. L'organizzazione ed il decentramento funzionale

L'unificazione dei servizi, in termini di uguali prestazioni erogate su tutto il territorio nazionale, è stata uno degli obiettivi primari che gli Organi di gestione dell'IPSEMA hanno dovuto affrontare dopo la costituzione dell'Ente.

L'Istituto, infatti, dopo aver risolto la problematica connessa all'unificazione organizzativa delle strutture delle ex Casse marittime attraverso l'adozione dell'Ordinamento dei servizi (1995), che ha consentito la realizzazione di un Ente unico sul tutto il territorio nazionale, ha dovuto darsi carico dell'ulteriore problema di assicurare uguali prestazioni (in termini sostanziali e procedurali) per tutta l'utenza a fronte dei diversi modi di operare ereditati dalle predette Casse marittime.

Con il D.P.R. 19 gennaio 1998, n. 27 sono stati regolamentati l'organizzazione ed il funzionamento dell'IPSEMA.

**La Direzione Generale ha sede a Roma**, dove si trovano gli organi dell'Istituto e le strutture amministrative centrali con compiti di indirizzo e di coordinamento sul territorio per le strategie di gestione delle attività istituzionali.

Fino al 2006 la Direzione Generale era articolata in quattro centri di responsabilità amministrativa (Direzione Centrale Assicurazione e Prestazioni, Direzione Centrale Vigilanza e Prevenzione, Direzione Centrale Organizzazione e Personale, Direzione Centrale Finanza e Patrimonio) e nelle strutture di staff (Avvocatura Centrale, Consulenza Tecnico-Edilizia, Nucleo Informatico e Centro Servizi).

Le "Linee di indirizzo 2004-2008" elaborate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza hanno indicato la revisione di tale assetto tra gli obiettivi di razionalizzazione della struttura per adeguarla alla normativa introdotta dal D.P.R. n. 97/2003 in materia di amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge n.70/75 (cosiddetti "parastatali") al fine di garantire la flessibilità e l'ottimizzazione dell'operatività degli uffici. Il nuovo Ordinamento dei Servizi dell'IPSEMA, che il Consiglio di Amministrazione ha approvato con deliberazione n. 143 del 26 luglio 2006, delinea oggi una struttura organizzativa coerente con i modelli di contabilità economica ed analitica prevista dal D.P.R. citato, nella quale risultano rafforzate le funzioni di programmazione e di controllo dei risultati e dei costi.

Nell'attuale Ordinamento permangono a livello centrale quattro Direzioni Centrali, articolate in maniera nuova rispetto al passato. Sono state, infatti, accorpate le due Direzioni per i servizi all'utenza (Assicurazione e prestazioni e Vigilanza e prevenzione) in un'unica struttura denominata Direzione Centrale Previdenza, Prevenzione e Servizi istituzionali; è stata costituita la Direzione Centrale Affari

Generali; la Direzione Centrale Finanza e Patrimonio è stata parzialmente rivisitata nelle competenze e denominata Direzione Centrale Economia, Finanze e Controllo di Gestione. Infine con la Direzione Centrale Organizzazione e Personale, che alle proprie competenze ha aggiunto la gestione dello stato giuridico ed economico di tutto il personale dell'Istituto, si sono rese disponibili le risorse umane addette a tale compito presso le Sedi Compartimentali, le quali sono state destinate all'espletamento delle attività istituzionali.

Nelle città di Genova, Napoli, Palermo e Trieste operano **le Sedi compartimentali** dell'Istituto, cui sono affidate sul territorio le attività di erogazione delle prestazioni e riscossione dei contributi nonché tutti i rapporti con l'utenza.

Dalla Sede di Napoli dipende il Centro operativo di Molfetta e dalla Sede di Palermo i Centri operativi di Mazara del Vallo e di Messina.

### 3. Le prestazioni erogate

L'IPSEMA eroga ai propri assicurati **prestazioni previdenziali obbligatorie ed integrative**.

Provvede, inoltre, all'erogazione di prestazioni obbligatorie per conto dell'INPS.

Peraltro, vanno nettamente distinte le prime da quelle erogate dall'Istituto per conto dell'INPS.

- **Le prestazioni istituzionali erogate dall'IPSEMA** sono le seguenti:

- indennità per inabilità temporanea al lavoro (art. 68 T.U.);
- rendita per inabilità permanente (art. 74 T.U.);
- rendita ai superstiti (art. 85 T.U.);
- rendita ai superstiti e assegno una tantum (art. 85 T.U.);
- prestazioni di carattere accessorio (artt. 76 e 90 T.U.).

A queste si aggiunge l'indennità per la temporanea inidoneità alla navigazione dei marittimi prevista dalla Legge n. 1486/1962.

L'andamento della spesa per prestazioni istituzionali nel periodo di riferimento è rilevabile dalla tabella di seguito riportata:

#### Spese per prestazioni istituzionali

(in migliaia di euro)

|                                      | 2005          | 2006            | 2007            | 2008            |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| rendita di inabilità e ai superstiti | 29.159        | 30.640,5        | 30.791,4        | 32.097,3        |
| rendita di inabilità temporanea      | 10.673        | 11.435,5        | 13.088,4        | 13.223,2        |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>39.832</b> | <b>42.076,0</b> | <b>43.879,8</b> | <b>45.320,5</b> |

Dall'analisi dei dati si rileva un costante aumento della spesa, che lievita particolarmente nel triennio oggetto di referto.

o o o

- **Le prestazioni erogate sulla base di convenzioni con l'INPS** sono di seguito elencate:

- a) indennità derivante da malattie manifestatesi durante l'imbarco dette "fondamentali" (art. 6 della legge 24 aprile 1938, n. 831).

Tale indennità è pari al 75% della retribuzione percepita nei trenta giorni precedenti lo sbarco e viene corrisposta per tutta la durata dell'inabilità temporanea al lavoro fino al massimo di un anno dallo sbarco;

- b) indennità derivante da malattie che si manifestano entro 28 giorni dallo sbarco dette "complementari" (art. 7 della legge 24 aprile 1938, n. 831).

Per le malattie che si manifestano entro 28 giorni dallo sbarco, l'Istituto eroga un'indennità analoga a quella prevista per le malattie fondamentali, ma con decorrenza dal quarto giorno successivo a quello della dichiarazione di inabilità temporanea.

Questa indennità, che compete fino al massimo di un anno dallo sbarco, viene erogata solamente ai marittimi imbarcati sulle navi munite di ruolo di equipaggio e, per quanto riguarda la categoria della pesca, solo agli equipaggi addetti alla pesca oceanica;

- c) indennità derivante da malattie che si manifestano dopo i 28 giorno dallo sbarco, in continuità di rapporto di lavoro;
- d) prestazioni economiche per la tutela della maternità e della paternità (Dec. leg.vo 26 marzo 2001, n. 151 e successive modificazioni e integrazioni).

Destinatari delle prestazioni sono il personale marittimo e quello amministrativo delle imprese armatoriali nonché il personale di volo delle aziende di navigazione aerea.

Le prestazioni erogate fanno riferimento a quelle indicate dalla normativa con particolare riguardo al congedo di maternità (astensione obbligatoria dal lavoro della lavoratrice), al congedo di paternità (astensione del lavoratore fruita in alternativa al congedo di maternità) e al congedo parentale (astensione facoltativa della lavoratrice o del lavoratore).

Dall'analisi dei conti consuntivi relativi agli anni **2005-2008** sono stati tratti i dati relativi alle **spese per le prestazioni erogate sulla base della convenzione con l'INPS** che evidenziano un trend in progressivo aumento, come è dato rilevare dal sottostante prospetto.

**Spese per prestazioni p/c INPS**  
**Anni 2005-2008**

(in migliaia di euro)

|                                                       | <b>2005</b> | <b>2006</b> | <b>2007</b> | <b>2008</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese erogate sulla base della convenzione con l'INPS | 124.439,0   | 134.115,1   | 147.870,2   | 162.466,9   |



#### 4. L'autonomia impositiva

I premi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali vengono determinati applicando, per categorie di rischio, l'aliquota contributiva al corrispondente ammontare delle retribuzioni imponibili.

Le aliquote che l'IPSEMA applica sono fissate, per la gestione per conto INPS, dall'art. 1, ultimo comma, del D.L. n. 663/79 convertito nella legge 29/2/1980, n. 33, che comprende i contributi sociali di malattia ed i contributi obbligatori di maternità; per le gestioni proprie dell'IPSEMA – denominate nel loro insieme Gestione Previdenziale – dal Consiglio di Amministrazione.

**La potestà di stabilire autonomamente i tassi contributivi** discende per l'IPSEMA dalle norme statutarie delle sopresse Casse Marittime, che prevedevano che fossero i rispettivi Consigli di Amministrazione a determinare la "classificazione dei rischi" e la relativa "tariffa", da rivedere annualmente in base alle risultanze di gestione dell'esercizio precedente.

Le tariffe, autonomamente fissate dall'IPSEMA, sono relative alla copertura assicurativa degli infortuni e malattie professionali, della temporanea inidoneità alla navigazione di cui alla legge n. 1486/62 nonché delle altre prestazioni previste da contratti collettivi ed accordi sindacali.

Attualmente, **l'autonomia impositiva** del Consiglio di Amministrazione dell'IPSEMA **è disciplinata dall'art. 13 del Regolamento tecnico di assicurazione** in funzione dei risultati della gestione dell'ultimo esercizio e della previsione sugli esercizi successivi, con la facoltà di modificazioni dell'entità del premio qualora l'Ente ritenga che la misura dell'aliquota precedentemente fissata non sia più adeguata a garantire l'equilibrio finanziario necessario.

Le aliquote, infatti, vengono stabilite nell'ottica di realizzare un bilanciamento della gestione annua e consentire l'accantonamento delle riserve matematiche sufficienti a garantire gli impegni nei confronti degli invalidi permanenti e dei superstiti, rispetto all'importo iniziale della rendita dovuta.

L'IPSEMA, **con deliberazione del CDA n. 155 del 9 ottobre 2006**, ha ritenuto opportuno modificare il piano delle aliquote contributive vigente, fissato con la deliberazione n. 43 del 7 luglio 2000, al fine di riportare in equilibrio la gestione assicurativa in considerazione dello scostamento positivo del rapporto tra entrate e uscite correnti consolidatosi negli ultimi anni.

Il bilancio tecnico 2004 aveva già evidenziato, rispetto all'aliquota media di equilibrio, **un avanzo tecnico dell'aliquota media** vigente pari a 0,84%.



I risultati positivi del bilancio consuntivo del 2005, che ha chiuso il conto economico con **un avanzo di oltre otto milioni di euro**, ha confermato in senso migliorativo le previsioni di stima del predetto bilancio tecnico.

Pertanto l'Istituto ha ritenuto di operare sull'aliquota media in vigore **una riduzione dello 0,85%** (da 8,02 a 7,17), con una diminuzione in valore percentuale della pressione contributiva di circa il 10% ed in valore assoluto di circa sette milioni di euro, **idonea pertanto a garantire il ritorno all'equilibrio gestionale.**

L'effetto connesso al detto intervento è stato di un **duplice risparmio**, poiché per lo **Stato**, ne è conseguito un minor onere collegato all'erogazione dei contributi a suo carico, dovuti per gli interventi di fiscalizzazione previsti dalla legislazione vigente, valutato da stime attuariali in 4,5 milioni di euro, mentre per le **imprese marittime**, ne è derivato un risparmio valutabile, sulla base degli imponibili retributivi del 2005, in 2,5 milioni di euro.

## 5. Gli Organi

L'organizzazione ed il funzionamento dell'IPSEMA sono regolati dal Decreto del Presidente della Repubblica 19 gennaio 1998, n. 27, emanato ai sensi dell'art. 17 della legge 23 agosto 1988 n. 400, in conformità con i criteri di carattere generale dettati dall'art. 3 del già richiamato Decreto Legislativo n. 479/1994.

Sono organi dell'Ente:

- a) Il Presidente;
- b) il Consiglio di Amministrazione;
- c) il Consiglio di indirizzo e vigilanza;
- d) il Collegio dei sindaci;
- e) il Direttore Generale.

Il Regolamento precisa che l'Istituto, come si è detto, è organizzato su base territoriale attraverso strutture periferiche e si articola su di un **livello centrale**, cui fanno capo gli Organi, i relativi servizi nonché gli uffici amministrativi ed un livello periferico, costituito da **sedi compartimentali** e **sedi zonali** per l'erogazione delle prestazioni e la riscossione dei contributi.

### ➤ Il Presidente dell'Istituto

Il mandato del Presidente dell'Istituto, più volte rinnovato, è scaduto il 28.7.2008.

Con Decreto Interministeriale del Ministro dell'economia e delle finanze e del Ministro del lavoro, salute e politiche sociali dell'11 settembre 2008, il Presidente uscente è stato nominato anche Commissario straordinario dell'IPSEMA con il compito di esercitare i poteri del C.d.A. fino all'adozione dei provvedimenti di riorganizzazione e di riordino dell'Ente e comunque non oltre la data del 31 marzo 2009.

Con successivo Decreto Interministeriale dei sopradetti Ministeri vigilanti, in data 20 novembre 2008, sono state conferite al Commissario Straordinario dell'IPSEMA anche "le competenze spettanti al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza dell'Istituto" fino alla ricostituzione dell'organo avvenuta in data 2 gennaio 2009.

Con ulteriore Decreto Interministeriale del 27 marzo 2009, il Commissario Straordinario dell'IPSEMA è stato prorogato sino al 31-12-2010 per l'esercizio delle sole funzioni che sono proprie del Consiglio di Amministrazione fino all'adozione dei provvedimenti di riorganizzazione e di riordino dell'Istituto nazionale di previdenza per il settore marittimo previsti dalle leggi di settore.

➤ **Il Consiglio di amministrazione**

Il mandato del C.D.A. è scaduto il 28 luglio 2008 e le funzioni relative sono confluite in quelle del Commissario Straordinario.

➤ **Il Consiglio di indirizzo e Vigilanza** è formato da 12 membri scelti in rappresentanza delle parti sociali; esso delibera i programmi e individua le linee di indirizzo dell'Ente nell'ambito della programmazione generale e determina gli obiettivi strategici pluriennali.

➤ **Il Collegio dei sindaci**, che è chiamato a svolgere le proprie funzioni ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del codice civile, è composto da cinque membri, dei quali tre in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza sociale (di cui uno svolge le funzioni di presidente) e due in rappresentanza di quello del Tesoro; per ognuno dei componenti effettivi del Collegio è previsto un membro supplente.

Il suddetto Collegio viene nominato secondo quanto previsto dall'art. 3, commi 7, 8 e 9, del decreto legislativo n. 479 del 1994<sup>2</sup>; dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta.

Le designazioni dei membri effettivi del Collegio dei Sindaci sono avvenute sia da parte del Ministero del Lavoro che da parte del MEF e in data 29 maggio 2007 con Decreto Interministeriale sono state completate con la nomina dei supplenti.

➤ **Il Direttore Generale**, sulla base del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 7 novembre 2005, ha ricevuto l'incarico per un periodo di cinque anni. Il trattamento economico fondamentale è determinato con decreto del Ministro del lavoro e politiche sociali, di concerto con quello del tesoro, su proposta del Consiglio di amministrazione dell'Istituto, che applica quanto indicato nel C.C.N.L. relativo al Personale Dirigente dell'Area I – secondo biennio economico 2004-2005 del 21 aprile 2006.

### **5.1 I compensi**

I compensi per i componenti degli Organi dell'Istituto non risultano variati rispetto a quanto esposto nella precedente relazione.

Gli importi relativi, definiti sulla base del D.P.C.M. 9 maggio 2001, sono stati adeguati alle disposizioni della legge n. 266/2005 (finanziaria 2006), come evidenziato nel sottostante prospetto trasmesso dall'Ente.

---

<sup>2</sup> Il comma 7 prevede che il Collegio dei sindaci è costituito con decreto del Ministro del lavoro e politiche sociali di concerto con quello del tesoro ed il comma 8 stabilisce che il Presidente del Collegio stesso viene nominato con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, sentiti i Ministri summenzionati; con lo stesso decreto, viene designato – tra i rappresentanti del Ministero del tesoro – il Vice presidente del Collegio.

## Prospetto n. 1

**COMPENSI ANNUI LORDI PER I COMPONENTI DEGLI ORGANI**

adeguati alla legge n. 266/2005 (finanziaria 2006)

|                                           | <b>INDENNITA' DI CARICA dal 1-1-2006</b> |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| Presidente                                | € 88.658,09                              |
| Consiglio di Amministrazione (componente) | € 16.119,65                              |
| Consiglio di Indirizzo e Vigilanza        |                                          |
| Presidente CIV                            | € 20.418,23                              |
| Componente CIV                            | € 12.358,40                              |
| Collegio dei Sindaci                      |                                          |
| Presidente                                | € 13.731,56                              |
| Vice Presidente                           | € 12.537,51                              |
| Componente                                | € 10.746,44                              |
| Supplente                                 | € 2.686,61                               |

**COMPENSI PER I COMPONENTI  
DEL SERVIZIO INTERNO E DEL CONTROLLO STRATEGICO**

|                                         |                                     |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|
| Servizio Interno e Controllo Strategico |                                     |
| Presidente                              | € 36.000,00                         |
| Componente                              | € 31.500,00                         |
|                                         | <b>Importo Medaglia di Presenza</b> |
|                                         | <b>€ 75,30</b>                      |

Al Commissario Straordinario sono corrisposte indennità e compensi uguali a quelli spettanti al Presidente dell'Istituto.

## 5.2 Analisi della spesa

L'analisi dei dati tratti dai conti consuntivi relativi agli anni 2005-2008 consente le seguenti considerazioni, tenendo presenti le osservazioni formulate nel paragrafo precedente.

Il compenso fisso annuo corrisposto al Presidente dell'IPSEMA evidenzia un aumento (19%) nell'anno 2008 rispetto al precedente esercizio; nel biennio 2006-2007 detto compenso rimane invariato.

Ai componenti del Consiglio di amministrazione sono stati erogati compensi ed indennità che aumentano nel 2007 (17%) per poi flettere nel 2008 (-35%) a causa dello scadere del mandato dell'organo in data 28 luglio del detto esercizio.

I compensi erogati ai componenti del CIV flettono nel 2006 (-39%) per poi lievitare nel 2007 (15%) e decrescere nuovamente nel 2008 (-10%).

Le indennità corrisposte ai componenti del Collegio dei Sindaci registrano analogamente un trend altalenante: una diminuzione nel 2007 (-12%) per poi segnare in lieve aumento nel 2008 (3%).

Le indennità erogate al Direttore Generale mostrano un andamento in crescita più consistente nel 2006 (21%); nel 2007 l'aumento si attesta sul 9% e nel 2008 al 2,8%.

L'andamento oscillante della spesa per compensi ai componenti del C.d.A. e del CIV è da correlare al fatto che in alcuni periodi le funzioni dei detti Organi, come già detto in precedenza, sono state svolte dal Commissario Straordinario.

o o o

Per ciò che concerne **la percentuale di incidenza della spesa per gli Organi sul totale della spesa corrente** si evidenzia, nel susseguirsi degli anni, per gli eventi in precedenza indicati, un trend decrescente anche se lieve, la cui percentuale passa dal 3,1% del 2005 al 2,7% del 2008 (cfr. prospetto n.2).

## Prospetto n.2

**SPESE PER GLI ORGANI  
(Anni 2005-2008)**

(in migliaia di euro)

| <b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>                                       | <b>2005</b>    | <b>2006</b>    | <b>Variazione<br/>%<br/>2005/2006</b> | <b>2007</b>    | <b>Variazione<br/>%<br/>2006/2007</b> | <b>2008</b>    | <b>Variazione<br/>%<br/>2007/2008</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Compensi indennità e rimborsi al Presidente                     | 115,2          | 88,7           | -23,0%                                | 88,7           | 0,0%                                  | 105,2          | 18,6%                                 |
| Compensi indennità e rimb. ai componenti del CDA                | 204,3          | 176,1          | -13,8%                                | 206,0          | 17,0%                                 | 133,3          | -35,3%                                |
| Compensi indennità e rimb. ai componenti del CIV                | 259,5          | 157,5          | -39,3%                                | 180,3          | 14,5%                                 | 161,6          | -10,4%                                |
| Compensi indennità e rimborsi ai componenti<br>Collegio Sindaci | 854,8          | 948,5          | 11,0%                                 | 836,0          | -11,9%                                | 858,0          | 2,6%                                  |
| Compensi indennità e rimborsi al Direttore<br>Generale          | 225,6          | 273,1          | 21,1%                                 | 298,0          | 9,1%                                  | 306,3          | 2,8%                                  |
| Oneri previdenziali ed assistenziali                            | 314,8          | 416,3          | 32,2%                                 | 404,5          | -2,8%                                 | 360,8          | -10,8%                                |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>1.974,2</b> | <b>2.060,2</b> | <b>4,4%</b>                           | <b>2.013,5</b> | <b>-2,3%</b>                          | <b>1.925,2</b> | <b>-4,4%</b>                          |

Fonte: Conti consuntivi IPSEMA - Anni 2005-2008

**Spesa organi in rapporto alla Spesa corrente  
Anni 2005-2008**

(in migliaia di euro)

| <b>Anno</b> | <b>Totale Spesa<br/>corrente</b> | <b>Spesa per gli<br/>organi</b> | <b>incidenza<br/>%</b> |
|-------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>2005</b> | 64.115,20                        | 1.974,2                         | 3,1%                   |
| <b>2006</b> | 68.603,10                        | 2.060,2                         | 3,0%                   |
| <b>2007</b> | 70.382,90                        | 2.013,5                         | 2,9%                   |
| <b>2008</b> | 70.032,10                        | 1.925,2                         | 2,7%                   |

## 6. Il personale

Nel triennio 2006/2008 l'Istituto ha promosso numerose iniziative finalizzate a realizzare obiettivi di maggior efficienza nel settore del personale. In particolare, vanno menzionati i progetti speciali ed i progetti decentrati, disciplinati dall'art. 5, comma 1, del C.C.N.L. 2002/2005.

I progetti speciali, a carattere nazionale, sono stati finalizzati ad indirizzare l'attività dell'Ente verso obiettivi prioritari e strategici, quali il recupero dell'arretrato, l'introduzione di modalità operative per l'ottimizzazione della gestione, il miglioramento dell'immagine e delle performance dell'Istituto.

L'individuazione dei progetti speciali, i criteri di partecipazione del personale e le risorse da assegnare sono stati definiti in sede di contrattazione collettiva nazionale integrativa.

Dei progetti speciali realizzati, afferenti all'area istituzionale, sembra presentare particolare interesse quello riguardante le pratiche relative all'esposizione all'amianto, in quanto l'art.1, comma 567, della legge 23 dicembre 2005, n.266, finanziaria 2006, ha attribuito all'Istituto un nuovo e rilevante compito nella detta materia. L'accertamento e certificazione all'esposizione all'amianto dei lavoratori, in precedenza svolti dall'INAIL, effettuati secondo la procedura del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, hanno comportato il trasferimento all'Ente di circa 30.000 pratiche.

Degno di essere menzionato è anche il "progetto biblioteca", volto alla creazione di una specifica Sezione Marittima nell'ambito della Biblioteca Centrale situata in Roma.

Al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'attività dell'Ente, in relazione alle diverse realtà presenti sul territorio, ogni Sede ha il compito di individuare specifici progetti decentrati.

I progetti decentrati effettuati nella Sede Centrale hanno riguardato la realizzazione del nuovo assetto organizzativo dell'Ente e l'attuazione del sistema di contabilità in ottemperanza al D.P.R. n.97/2003.

Anche nelle Sedi Compartimentali sono stati avviati progetti decentrati finalizzati all'introduzione di nuove procedure informatiche, al miglioramento qualitativo dei rapporti con l'utenza nonché alla sperimentazione di nuovi modelli operativi.



### 6.1 Il costo per il personale

Come già evidenziato nella relazione precedente, l'Istituto ha raggiunto risultati significativi sul versante della formazione e valorizzazione del personale. Peraltro, risultano ancora non coperti 20 posti di organico. Il personale in servizio, al 31/12/2008, è composto da 236 dipendenti rispetto ai 256 previsti dalla dotazione organica, come è dato constatare dalla sottostante tabella.

#### Dotazione organica e personale in servizio

| Anni di riferimento | Dotazione organica | Personale in servizio al 31/12 |
|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| <b>2005</b>         | 271                | 236                            |
| <b>2006</b>         | 271                | 236                            |
| <b>2007</b>         | 271                | 235                            |
| <b>2008</b>         | 256                | 236                            |

o o o

Dall'analisi dei dati del prospetto n.3 di seguito riportato, è dato rilevare che, a fronte dell'aumento notevole del costo del personale registrato nel 2006 (15,7%), si evidenzia una flessione del 2,9% nel 2007 ed una diminuzione più marcata nel 2008 pari al 5,7%; contrazioni addebitabili per lo più alle norme di contenimento della spesa introdotte dalle leggi finanziarie 2007/2008. In particolare, nel 2008 flettono la spesa gli stipendi del personale (-8%), i rimborsi per trasferimenti (-98,5%), le spese per missioni all'interno (-59%), gli interventi a favore del personale e familiari (-100%), quelle per il servizio mensa (-12%) e per i corsi al personale (-8%).

o o o

## Prospetto n. 3

## Costo del personale

(in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE<br>SPESA                                  | 2005            | 2006            | 2007            | 2008            | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stipendi al personale                                 | 5.064,2         | 5.450,0         | 5.632,6         | 5.181,4         | 7,6%                         | 3,4%                         | -8,0%                        |
| Compensi per lavoro straordinario e inventiv.         | 3.497,0         | 3.495,7         | 3.849,9         | 3.808,9         | 0,0%                         | 10,1%                        | -1,1%                        |
| Rimborso spese missioni all'interno                   | 344,0           | 405,0           | 508,2           | 207,9           | 17,7%                        | 25,5%                        | -59,1%                       |
| Rimborso spese per trasferimenti                      | 0,0             | 14,6            | 20,4            | 0,3             | ---                          | 39,7%                        | -98,5%                       |
| Oneri previdenziali ed assistenziali                  | 1.828,9         | 2.265,4         | 2.091,2         | 2.575,9         | 23,9%                        | -7,7%                        | 23,2%                        |
| Interventi a favore del personale e familiari         | 120,0           | 120,0           | 130,0           | 0,0             | 0,0%                         | 8,3%                         | -100,0%                      |
| Corsi per il personale                                | 39,5            | 44,4            | 80,0            | 73,5            | 12,4%                        | 80,2%                        | -8,1%                        |
| Spese per il servizio mensa                           | 273,6           | 243,2           | 331,6           | 292,9           | -11,1%                       | 36,3%                        | -11,7%                       |
| Fondo per i rinnovi contrattuali                      | 201,0           | 185,3           | 0,0             | 0,0             | -7,8%                        | -100,0%                      | ---                          |
| <b>Totale</b>                                         | <b>11.368,2</b> | <b>12.223,6</b> | <b>12.643,9</b> | <b>12.140,8</b> | <b>7,5%</b>                  | <b>3,4%</b>                  | <b>-4,0%</b>                 |
| Rivalutazione previdenza personale                    | 0,5             | 0,1             | 0,3             | 0,0             | -80,0%                       | 200,0%                       | -100,0%                      |
| Indennità di anzianità personale cessato dal servizio | 220,5           | 1.030,1         | 412,7           | 366,8           | 367,2%                       | -59,9%                       | -11,1%                       |
| Accantonamento al fondo indennità di anzianità        | 1.267,6         | 1.624,7         | 1.384,1         | 1.115,6         | 28,2%                        | -14,8%                       | -19,4%                       |
| <b>Totale</b>                                         | <b>1.488,6</b>  | <b>2.654,9</b>  | <b>1.797,1</b>  | <b>1.482,4</b>  | <b>78,3%</b>                 | <b>-32,3%</b>                | <b>-17,5%</b>                |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                             | <b>12.856,8</b> | <b>14.878,5</b> | <b>14.441,0</b> | <b>13.623,2</b> | <b>15,7%</b>                 | <b>-2,9%</b>                 | <b>-5,7%</b>                 |

Decresce di conseguenza l'incidenza della spesa del personale sul totale della spesa corrente, che nel 2008 è pari al 17,3%.

**Prospetto n. 4**

**Spesa unitaria media e Incidenza spesa personale/spesa corrente**

| Anno        | Totale Spesa corrente | Spesa del personale | Incidenza:<br>Spesa del personale<br>su spesa corrente | Personale in servizio | Spesa unitaria |
|-------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>2005</b> | 64.115,2              | 11.368,2            | <b>17,7%</b>                                           | 235                   | <b>48,4</b>    |
| <b>2006</b> | 68.603,2              | 12.223,6            | <b>17,8%</b>                                           | 236                   | <b>51,8</b>    |
| <b>2007</b> | 70.382,9              | 12.643,9            | <b>18,0%</b>                                           | 235                   | <b>53,8</b>    |
| <b>2008</b> | 70.032,1              | 12.140,8            | <b>17,3%</b>                                           | 236                   | <b>51,4</b>    |

**6.2 Le consulenze**

La Corte dà atto che l'Istituto ha operato un significativo contenimento delle spese per consulenze passate da 97,8 milioni di euro del 2006 al 74,4 milioni di euro del 2008, anno in cui la contrazione (- 9,6%) si registra meno rilevante del precedente esercizio (-13,6%). La riduzione totale della spesa dal 2006 al 2008 è stata pertanto di 21,4 milioni di euro.

## Prospetto n. 5

## Incarichi e consulenze

(in milioni di euro)

| DESCRIZIONE SPESA                               | 2006        | 2007        | 2008        | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Consulenze per la comunicazione Istituto        | 83,2        | 74,4        | 66,0        | -10,6%                       | -11,3%                       |
| Ricerca e consulenza normativa di settore       | 5,6         | 0,0         | 0,0         | -100,0%                      | ---                          |
| Collaborazione Consiglio Indirizzo e Vigilanza  | 9,0         | 9,0         | 6,2         | 0,0%                         | -31,1%                       |
| Collaborazione per traduzioni e interpretariato | 0,0         | 1,1         | 0,2         | ---                          | -81,8%                       |
| Collaborazione per biblioteca Istituto          | 0,0         | 0,0         | 4,0         | ---                          | ---                          |
| <b>Totale</b>                                   | <b>97,8</b> | <b>84,5</b> | <b>76,4</b> | <b>-13,6%</b>                | <b>-9,6%</b>                 |

Fonte - IPSEMA

*La Corte sottolinea che l'IPSEMA ha provveduto ad effettuare le riduzioni in materia previste dalle leggi finanziarie che si sono succedute nel corso degli anni di riferimento. Nel 2006, è stata effettuata la riduzione del 10% del compenso attribuito a ciascun consulente, ai sensi dell'articolo 1, commi 56 e 57 della legge finanziaria 2006 ed è stato osservato il limite di spesa individuato dall'articolo 1, comma 9 della medesima legge finanziaria.*

Entrando nel dettaglio del prospetto n.5, si rileva secondo quanto riferisce l'Ente, che la voce attinente alle "Consulenze per la comunicazione Istituto" si riferisce agli incarichi attribuiti ai sensi della Legge n.150/2000.

Va, peraltro, rilevato che, al di là delle riduzioni previste dalla legge finanziaria sopra citata, la spesa per le attività comunicazionali si è comunque ridotta, nel triennio di riferimento, di circa 20 punti percentuali.

Nello stesso anno è stato attribuito un incarico di collaborazione, per le attività di analisi dei processi legislativi a livello parlamentare e comunitario.

Nei tre esercizi 2006, 2007 e 2008 è stato attribuito, inoltre, un incarico di collaborazione per lo svolgimento di attività operative ed organizzative della segreteria del Consiglio di indirizzo e vigilanza dell'Istituto il cui compenso ha subito le decurtazioni ai sensi della suddetta normativa (-31%).

La voce "Collaborazione per traduzioni e interpretariato" attiene agli incarichi attribuiti a due interpreti, una di lingua inglese/francese ed una di lingua tedesca, per diverse attività di interpretariato.

La spesa relativa alla "collaborazione per la biblioteca dell'Istituto" è connessa all'ingresso della Biblioteca dell'Istituto nel Polo degli Istituti Culturali di Roma, che consente all'utenza di accedere con modalità on-line al catalogo collettivo delle biblioteche che partecipano al Servizio Bibliotecario Nazionale.

## **7. La gestione finanziaria**

A partire dal consuntivo 2008, l'Istituto ha dato applicazione al D.P.R. n.97 del 2003, dopo aver adottato un nuovo Regolamento di contabilità, approvato con delibera del C.D.A. in data 11 febbraio 2008.

Si è trattato di un'operazione complessa e necessaria a riformare il sistema contabile seguito nel periodo precedente (anni 2006 e 2007 e preventivo 2008) in cui i bilanci dell'IPSEMA sono stati redatti secondo i principi del D.P.R. n.696 del 1979.

L'analisi delle gestioni, pertanto, ha riguardato i dati di bilancio nel rispetto del sistema contabile seguito nei diversi anni di referto.

L'ordine espositivo ha inizio con l'illustrazione dei dati di sintesi del triennio, che evidenziano la serie storica dei risultati economici – finanziari e patrimoniali, per poi procedere più dettagliatamente all'analisi della gestione di competenza e quindi alla gestione economica.

### **7.1 I bilanci**

I bilanci preventivi ed i conti consuntivi relativi agli esercizi 2006-2008 risultano regolarmente approvati dal CIV e corredati dal parere favorevole del Collegio dei sindaci; le pertinenti deliberazioni solo in alcuni casi eccezionali riportano rilievi da parte dei Ministri vigilanti, rilievi peraltro recepiti prontamente dagli Organi dell'Ente.

I preventivi, sono stati in corso d'anno oggetto di variazioni che risultano regolarmente approvate dal CIV e dai Ministeri vigilanti.

Nel prospetto n.6 vengono esposte le date ed i numeri delle deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi nonché dei conti consuntivi con le pertinenti note del CIV e del Ministero del lavoro e politiche sociali (cfr. prospetto n.6).

## Prospetto n.6

**Bilanci e consuntivi 2006-2007-2008**

| <b>Bilanci 2006-2007-2008</b> | <b>Consiglio di Amministrazione</b> | <b>Consiglio di Indirizzo e vigilanza</b> | <b>Ministero Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali</b> |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Bilancio preventivo 2006      | Delibera n.108 del 07/12/2005       | Delibera n.88 del 29/12/2005              | Nota del 03/03/2006                                             |
| Bilancio consuntivo 2006      | Delibera n.192 del 26/06/2007       | Delibera n.149 del 25/07/2007             | Nota del 15/10/2007                                             |
| Bilancio preventivo 2007      | Delibera n.160 del 22/11/2006       | Delibera n.133 del 19/12/2006             | Nota del 03/04/2007                                             |
| Bilancio consuntivo 2007      | Delibera n.232 del 22/06/2008       | Delibera n.174 del 01/08/2008             | Nota del 29/01/2009                                             |
| Bilancio preventivo 2008      | Delibera n.207 del 29/11/2007       | Delibera n.163 del 28/12/2007             | Nota del 24/04/2008                                             |
| Bilancio consuntivo 2008      | Delibera n.43 del 30/06/2009        | Delibera n.15 del 29/07/2009              | Nota del 20/10/2009                                             |

## **7.2 I risultati di sintesi**

Il triennio oggetto di referto è caratterizzato da un progressivo miglioramento dei risultati finanziari-contabili, in linea con gli esiti rilevati nei precedenti esercizi e frutto del notevole impegno dell'Istituto.

Infatti, tutti i risultati finanziari, economici e patrimoniali si presentano di segno positivo con esiti di particolare rilievo nel 2006, anno in cui l'avanzo economico è pari a 8.177 migliaia di euro.

Le attività hanno superato di gran lunga le passività, con la conseguenza di un costante e considerevole accrescimento del patrimonio netto che, nel 2008, raggiunge 282.032 migliaia di euro.

L'avanzo di amministrazione mostra analogamente un trend in ascesa con la punta più elevata nel 2008 (235.935 migliaia di euro) (cfr. prospetto n.7).



Prospetto n. 7

## Risultati di sintesi

|                                                                             | (in migliaia di euro)                   |                                         |                                         |                                         |                                  |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                             | 2005                                    | 2006                                    | 2007                                    | 2008                                    | Variazione<br>%<br>2006/2005     | Variazione<br>%<br>2007/2006     |
|                                                                             |                                         |                                         |                                         |                                         | Variazione<br>%<br>2008/2009     |                                  |
| Avanzo/Disavanzo finanziario:<br>- di parte corrente<br>- in conto capitale | 14.716,6<br>-10.996,0<br><b>3.720,6</b> | 27.236,9<br>-3.080,5<br><b>24.156,4</b> | 23.969,0<br>-4.807,0<br><b>19.162,0</b> | 26.885,7<br>-3.983,3<br><b>22.902,4</b> | 85,1%<br>-72,0%<br><b>549,3%</b> | -12,0%<br>56,0%<br><b>-20,7%</b> |
|                                                                             |                                         |                                         |                                         |                                         |                                  | <b>19,5%</b>                     |
| Avanzo di amministrazione                                                   | 196.032,3                               | 191.993,9                               | 212.464,0                               | 235.935,5                               | -2,1%                            | 10,7%                            |
| Avanzo economico                                                            | 625,0                                   | 8.177,1                                 | 3.899,2                                 | 5.216,6                                 | 1.208,3%                         | -52,3%                           |
| Patrimonio netto                                                            | 239.442,5                               | 227.108,7                               | 257.477,1                               | 282.032,4                               | -5,2%                            | 13,4%                            |
|                                                                             |                                         |                                         |                                         |                                         |                                  | 9,5%                             |

### 7.3 L'analisi specifica delle singole gestioni

#### - ANNO 2006

L'analisi della gestione 2006 evidenzia un avanzo di parte corrente pari a 14.717 migliaia di euro, risultato, peraltro, che è inferiore a quello realizzato nell'esercizio 2005, alla fine del quale si era registrato un risultato positivo pari a 27.237 migliaia di euro.

In particolare, nell'anno 2006, gli accertamenti di parte corrente sono stati inferiori a quelli dell'esercizio 2005 dell'8,8% ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni. La spesa corrente registra un aumento del 7% rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di competenza, pari a 3.720 migliaia di euro, ha subito una riduzione dell'85% rispetto al risultato 2005, anno in cui si è avuto un avanzo d'esercizio pari a 24.156 migliaia di euro.

Va sottolineato, peraltro, che detto risultato è da imputare essenzialmente alla riduzione, a decorrere dal 1° gennaio 2006, delle aliquote dei contributi assicurativi riscossi a seguito della deliberazione del C.D.A. n.155/2006 indotta dalla opportunità di riportare in equilibrio la gestione in considerazione dello scostamento positivo del rapporto tra entrate e uscite correnti consolidatosi negli ultimi anni.

(cfr. prospetto nn. 8 e 9)

#### Prospetto n. 8

#### Gestione finanziaria dell'esercizio 2005

(in migliaia di euro)

|                                         | ENTRATE          | USCITE           |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Correnti                                | 91.352,1         | 64.115,2         |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>         | <b>27.236,9</b>  | ---              |
| Alienazione beni e riscossione crediti  | 137.049,2        | 140.425,8        |
| Conto capitale                          | 369,7            | 77,8             |
| Accensione mutui e rimborso prestiti    | 4,1              | 303.275,6        |
| Partite di giro                         | 303.275,6        | ---              |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>532.050,6</b> | <b>507.894,3</b> |
| <b>Avanzo finanziario di competenza</b> | <b>---</b>       | <b>24.156,3</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                  | <b>532.050,6</b> | <b>532.050,6</b> |

## Prospetto n. 9

**Gestione finanziaria dell'esercizio 2006**

(in migliaia di euro)

|                                         | ENTRATE          |                 | USCITE           |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Correnti                                | 83.319,7         |                 | 68.603,1         |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>         |                  | <b>14.716,6</b> |                  |
| Alienazione beni e riscossione crediti  | 163.610,8        |                 | ---              |
| Conto capitale                          | 0,0              |                 | 174.443,6        |
| Accensione mutui e rimborso prestiti    | 136,4            |                 | 299,6            |
| Partite di giro                         | 314.329,3        |                 | 314.329,3        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>561.396,2</b> |                 | <b>557.675,6</b> |
| <b>Avanzo finanziario di competenza</b> | <b>---</b>       |                 | <b>3.720,6</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                  | <b>561.396,2</b> |                 | <b>561.396,2</b> |

o o o

**- Anno 2007**

Dall'analisi dei dati relativi alla gestione finanziaria emerge che nell'esercizio 2007 si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a 23.969 migliaia di euro, risultato che è notevolmente maggiore rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2006, alla fine del quale si era evidenziato un risultato positivo pari a 14.717 migliaia di euro.

In particolare, nell'anno in esame, gli accertamenti di parte corrette sono aumentati, rispetto al 2006, del 13,24% ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni. La spesa corrente registra un aumento del 2,59% rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di competenza, pari a 19.162 migliaia di euro, si è più che quintuplicato rispetto al risultato 2006, anno in cui si è avuto un avanzo di esercizio di 3.720 migliaia di euro (cfr. prospetto n. 10).

## Prospetto n. 10

**Gestione finanziaria dell'esercizio 2007**

(in migliaia di euro)

|                                         | ENTRATE          |                 | USCITE           |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Correnti                                | 94.351,9         |                 | 70.382,9         |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>         |                  | <b>23.969,0</b> |                  |
| Alienazione beni e riscossione crediti  | 179.179,0        |                 | ---              |
| Conto capitale                          | 63,3             |                 | 183.888,8        |
| Accensione muti e rimborso prestiti     | 16,8             |                 | 177,2            |
| Partite di giro                         | 344.778,7        |                 | 344.778,7        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>618.389,7</b> |                 | <b>599.227,6</b> |
| <b>Avanzo finanziario di competenza</b> | <b>---</b>       |                 | <b>19.162,1</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                  | <b>618.389,7</b> |                 | <b>618.389,7</b> |

o o o

**- Anno 2008**

Dalle risultanze relative all'esercizio 2008 emerge che si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a 26.885 migliaia di euro, risultato che è maggiore del 12,16% rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2007, alla fine del quale si era registrato un risultato positivo pari a 23.969 migliaia di euro.

In particolare, nell'anno 2008, gli accertamenti di parte corrente sono stati maggiori, rispetto al 2007, del 2,7% ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni.

La spesa corrente registra una flessione dello 0,5% rispetto al precedente esercizio.

L'avanzo di competenza, pari a 22.902 migliaia di euro, aumenta rispetto al risultato del 2007, anno in cui detto avanzo era pari a 19.162 migliaia di euro (cfr. prospetto n.11).

**Prospetto n. 11****Gestione finanziaria dell'esercizio 2008**

(in migliaia di euro)

|                                         | ENTRATE          |                 | USCITE           |
|-----------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Correnti                                | 96.917,8         |                 | 70.032,1         |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>         |                  | <b>26.885,7</b> |                  |
| Alienazione beni e riscossione crediti  | 197.467,8        |                 | ---              |
| Conto capitale                          | 5,9              |                 | 201.455,2        |
| Accensione muti e rimborso prestiti     | 15,0             |                 | 16,8             |
| Partite di giro                         | 380.044,2        |                 | 380.044,2        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>674.450,7</b> |                 | <b>651.548,3</b> |
| <b>Avanzo finanziario di competenza</b> | ---              |                 | <b>22.902,4</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                  | <b>674.450,7</b> |                 | <b>674.450,7</b> |

o o o

## 8. La copertura assicurativa

La copertura assicurativa, rappresentata dal differenziale tra contributi riscossi e prestazioni erogate, mostra nel triennio di riferimento (2006-2008) un trend in costante crescita. Su tale aspetto gestionale influisce sia l'aumento delle entrate per contributi e premi pagati dagli armatori (Tit. I - Entrate), che quello relativo ai trasferimenti dello Stato (Titolo II "Contributi" erogati dallo Stato per sgravi fiscali), a fronte della espansione costante delle spese per prestazioni istituzionali (Tit. I - Spese, cat. 5^).

I risultati finanziari esposti mettono in evidenza una situazione tendenzialmente positiva la quale necessita, peraltro, di ulteriori approfondimenti e valutazioni che coinvolgono anche la consistenza dei residui, rispetto ai quali è continuata in tutto il triennio l'opera di rivisitazione iniziata dall'Istituto negli anni pregressi.

Prospetto n. 12

### COPERTURA ASSICURATIVA

(in migliaia di euro)

|                                                | 2006            | 2007            | 2008            | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>TITOLO I - Entrate contributive</b>         | 18.894,6        | 19.503,8        | 20.040,9        | 3,2%                         | 2,8%                         |
| <b>TITOLO II - Trasferimenti correnti*</b>     | 47.788,8        | 55.195,8        | 59.188,4        | 15,5%                        | 7,2%                         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>66.683,4</b> | <b>74.699,6</b> | <b>79.229,3</b> | <b>12,0%</b>                 | <b>6,0%</b>                  |
| <b>TITOLO I - Spese</b>                        |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>cat. 5^ - per prestazioni istituzionali</b> | 42.529,2        | 44.346,4        | 46.023,9        | 4,3%                         | 3,8%                         |
| <b>DIFFERENZIALE</b>                           | <b>24.154,2</b> | <b>30.353,2</b> | <b>33.205,4</b> | <b>25,7%</b>                 | <b>9,4%</b>                  |

\* Per "trasferimenti correnti" si intendono i "contributi" erogati dallo Stato per "sgravi fiscali" a partire dall'anno 2000, ai sensi della legge n. 30 del 1998 e successive modificazioni.

**9. I rendiconti finanziari**

Il periodo oggetto di esame è caratterizzato da un graduale aumento delle entrate totali che raggiungono, nel 2008, la punta più elevata (674.429 migliaia di euro).

Analogamente le spese presentano un'ascesa fino a raggiungere nel 2008 la somma di 651.531 migliaia di euro con un incremento di circa il 19% rispetto al precedente esercizio; i rendiconti finanziari si chiudono sempre con un avanzo che peraltro presenta i valori più elevati, dopo quello del 2005 (24.156 migliaia di euro), nel 2008 con 22.898 migliaia di euro (-29,5%).

L'unico anno in cui l'avanzo finanziario decresce è il 2006, anno in cui si registra un risultato pari a 3.883,8 migliaia di euro per le motivazioni ampiamente esplicitate in precedenza (Deliberazione C.D.A. n. 155/2006).

(cfr prospetto n.13)

**Prospetto n. 13****RENDICONTI FINANZIARI**

(in migliaia di euro)

|                           | 2005             | 2006             | 2007             | 2008             | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>ENTRATE</u></b>     |                  |                  |                  |                  |                              |                              |                              |
| <b>Correnti</b>           | 91.352,10        | 83.319,7         | 94.351,9         | 96.917,8         | -8,8%                        | 13,2%                        | 2,7%                         |
| <b>In conto capitale</b>  | 137.423,00       | 163.610,8        | 179.179,0        | 197.467,8        | 19,1%                        | 9,5%                         | 10,2%                        |
| <b>Partite di giro</b>    | 303.275,60       | 314.329,3        | 344.778,7        | 380.044,2        | 3,6%                         | 9,7%                         | 10,2%                        |
| <b>Totale entrate</b>     | <b>532.050,7</b> | <b>561.259,8</b> | <b>618.309,6</b> | <b>674.429,8</b> | <b>5,5%</b>                  | <b>10,2%</b>                 | <b>9,1%</b>                  |
| <b><u>SPESE</u></b>       |                  |                  |                  |                  |                              |                              |                              |
| <b>Correnti</b>           | 64.115,20        | 68.603,1         | 70.382,9         | 70.032,1         | 7,0%                         | 2,6%                         | -0,5%                        |
| <b>In conto capitale</b>  | 140.503,50       | 174.443,6        | 183.888,8        | 201.455,2        | 24,2%                        | 5,4%                         | 9,6%                         |
| <b>Partite di giro</b>    | 303.275,60       | 314.329,3        | 344.778,7        | 380.044,2        | 3,6%                         | 9,7%                         | 10,2%                        |
| <b>Totale spese</b>       | <b>507.894,3</b> | <b>557.376,0</b> | <b>599.050,4</b> | <b>651.531,5</b> | <b>34,8%</b>                 | <b>17,7%</b>                 | <b>19,3%</b>                 |
| <b>Avanzo finanziario</b> | <b>24.156,4</b>  | <b>3.883,8</b>   | <b>19.259,2</b>  | <b>22.898,3</b>  | <b>-83,9%</b>                | <b>395,9%</b>                | <b>18,9%</b>                 |

### 9.1 Le entrate correnti

Le entrate dell'IPSEMA sono costituite dalle seguenti voci:

- a) contributi annui a carico degli iscritti (datori di lavoro);
- b) contributi a carico dello Stato;
- c) altre entrate in cui confluiscono:
  - proventi da vendita di beni e prestazioni di servizi;
  - redditi e proventi patrimoniali;
  - poste correttive di spese correnti, ecc.

Le entrate correnti, costituite dalla somma dei primi tre titoli del bilancio (entrate contributive, entrate derivanti da trasferimenti ed altre entrate), fanno registrare, in termini di accertamenti, dal 2006 al 2008, un incremento complessivo del 6,1% (cfr. prospetto n.14).

Nel triennio in esame il totale più elevato si evidenzia nel 2008, anno in cui le entrate correnti lievitano del 2,7%% rispetto al precedente esercizio.

Nel 2007, la percentuale di variazione raggiunge il 13% con 94.352 migliaia di euro rispetto agli 83.320 migliaia di euro del 2006.

Anche per le entrate contributive, in particolare, si evidenzia nel triennio un trend in crescita: nel 2008 si registrano 20.041 migliaia di euro, con un aumento percentuale rispetto al precedente esercizio pari al 3%.

Peraltro nel 2006 le entrate contributive decrescono del 17,4% per i motivi più volte esplicitati.

o o o

Quanto ai trasferimenti correnti, la voce rappresenta i contributi a carico dello Stato per la fiscalizzazione degli oneri sociali, la cui erogazione ha inizio a partire dall'anno 2000.

Detti contributi costituiscono un introito di notevole entità per l'Istituto, introito che mediamente supera il 50% del totale delle entrate correnti: la punta più elevata si registra nel 2008, anno in cui la percentuale d'incidenza supera il 61% con 59.188 migliaia di euro.

Prospetto n. 14

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - ENTRATE

(in migliaia di euro)

| COMPETENZA                          | 2005      |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | 2006      |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>05/06 |  | 2007      |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>06/07 |       | 2008      |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>07/08 |
|-------------------------------------|-----------|--|-----------------------------|-----------|--|-----------------------------|-----------------|--|-----------|--|-----------------------------|-----------------|-------|-----------|--|-----------------------------|-----------------|
|                                     | Accert.ti |  |                             | Accert.ti |  |                             |                 |  | Accert.ti |  |                             |                 |       | Accert.ti |  |                             |                 |
| TITOLO I Entrate contributive       | 22.870,2  |  | 25,0%                       | 18.894,6  |  | 22,7%                       | -17,4%          |  | 19.503,8  |  | 20,7%                       | 3,2%            |       | 20.040,9  |  | 20,68%                      | 2,8%            |
| TITOLO II Trasferimenti<br>correnti | 52.860,9  |  | 57,9%                       | 47.788,8  |  | 57,4%                       | -9,6%           |  | 55.195,8  |  | 58,5%                       | 15,5%           |       | 59.188,4  |  | 61,07%                      | 7,2%            |
| TITOLO III Altre entrate            | 15.620,8  |  | 17,1%                       | 16.636,3  |  | 20,0%                       | 6,5%            |  | 19.652,3  |  | 20,8%                       |                 |       | 17.688,5  |  | 18,25%                      | -10,0%          |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI             | 91.351,9  |  | 100,0%                      | 83.319,7  |  | 100,0%                      | -8,8%           |  | 94.351,9  |  | 100,0%                      |                 | 13,2% | 96.917,8  |  | 100,0%                      | 2,7%            |



### **9.2 Le spese correnti**

La spesa corrente presenta un andamento in lieve aumento, passando da 64.115 migliaia di euro del 2005 a 70.032 migliaia di euro nel 2008, con un incremento di circa il 6%.

La distribuzione delle singole voci di spesa risulta diversificata negli anni.

In linea generale si rileva una maggiore incidenza percentuale sul totale della spesa sia per le prestazioni istituzionali che per il personale in servizio, anche se quest'ultima voce mostra una variazione percentuale in flessione, nel 2008, pari al 4%.

Le prestazioni istituzionali costituiscono la voce più rilevante della spesa corrente, con un'incidenza che varia dal 62% del 2006 a 66% del 2008 (cfr. prospetto n. 15).

Prospetto n. 15

**GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE**

| (in migliaia di euro)                     |          |  |                             |          |  |                             |                 |          |  |                             |                 |          |  |                             |                 |
|-------------------------------------------|----------|--|-----------------------------|----------|--|-----------------------------|-----------------|----------|--|-----------------------------|-----------------|----------|--|-----------------------------|-----------------|
| COMPETENZA                                | 2005     |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | 2006     |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>05/06 | 2007     |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>06/07 | 2008     |  | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>07/08 |
|                                           | Impegni  |  |                             | Impegni  |  |                             |                 | Impegni  |  |                             |                 |          |  |                             |                 |
| TITOLO I Spese correnti:                  |          |  |                             |          |  |                             |                 |          |  |                             |                 | Impegni  |  |                             |                 |
| cat. 1 ^ per gli organi dell'Ente         | 1.977,2  |  | 3,08%                       | 2.321,7  |  | 3,38%                       | 17,4%           | 2.168,9  |  | 3,08%                       | -6,6%           | 1.564,7  |  | 2,23%                       | -27,9%          |
| cat. 2 ^ per personale in servizio        | 11.368,2 |  | 17,73%                      | 12.223,6 |  | 17,82%                      | 7,5%            | 12.644,0 |  | 17,96%                      | 3,4%            | 12.140,8 |  | 17,34%                      | -4,0%           |
| cat. 3 ^ per personale in quiescenza      | 0,5      |  | 0,00%                       | 1,0      |  | 0,00%                       | 100,0%          | 0,3      |  | 0,00%                       | -70,0%          | 0,0      |  | 0,00%                       | -100,0%         |
| cat. 4 ^ per l'acquisto di beni e servizi | 3.909,4  |  | 6,10%                       | 3.579,2  |  | 5,22%                       | -8,4%           | 3.769,8  |  | 5,36%                       | 5,3%            | 3.499,5  |  | 5,00%                       | -7,2%           |
| cat. 5 ^ per prestazioni istituzionali    | 40.121,5 |  | 62,58%                      | 42.529,2 |  | 61,99%                      | 6,0%            | 44.346,6 |  | 63,01%                      | 4,3%            | 46.023,9 |  | 65,72%                      | 3,8%            |
| cat. 6 ^ trasferimenti passivi            | 1.953,8  |  | 3,05%                       | 3.149,4  |  | 4,59%                       | 61,2%           | 3.275,6  |  | 4,65%                       | 4,0%            | 2.295,6  |  | 3,28%                       | -29,9%          |
| cat. 7 ^ oneri finanziari                 | 218,2    |  | 0,34%                       | 218,7    |  | 0,32%                       | 0,2%            | 113,2    |  | 0,16%                       | -48,2%          | 96,6     |  | 0,14%                       | -14,7%          |
| cat. 8 ^ oneri tributari                  | 1.701,4  |  | 2,65%                       | 2.279,3  |  | 3,32%                       | 34,0%           | 1.798,1  |  | 2,55%                       | -21,1%          | 2.001,0  |  | 2,86%                       | 11,3%           |
| cat. 9 ^ poste correttive e compensative  | 428,2    |  | 0,67%                       | 222,8    |  | 0,32%                       | -48,0%          | 112,9    |  | 0,16%                       | -49,3%          | 122,4    |  | 0,17%                       | 8,4%            |
| cat.10 ^ non classificabili in altre voci | 2.436,8  |  | 3,80%                       | 2.078,3  |  | 3,03%                       | -14,7%          | 2.153,5  |  | 3,06%                       | 3,6%            | 2.287,6  |  | 3,27%                       | 6,2%            |
| TOTALE SPESE CORRENTI                     | 64.115,2 |  | 100,0%                      | 68.603,2 |  | 100,0%                      | 7,0%            | 70.382,9 |  | 100,0%                      | 2,6%            | 70.032,1 |  | 100,0%                      | -0,5%           |

(in migliaia di euro)

**9.3 La gestione in conto capitale****- Le entrate**

Le entrate in conto capitale hanno fatto registrare negli anni 2005-2008 un notevole aumento, passando da 137.423 a 197.488 migliaia di euro (cfr. prospetto n.16).

Di rilievo, invece, la cat. 14° "riscossione crediti", che presenta un trend in costante aumento che tocca la punta più elevata nel 2008 con 193.468 migliaia di euro, con una percentuale di incidenza sul totale del Tit. IV del 98%.

Prospetto n. 16

**GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA - ENTRATE**

| COMPETENZA                                                          | 2005             | Incid.za<br>%<br>sul totale | 2006             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>05/06 | 2007             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>06/07 | 2008             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>07/08 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
|                                                                     | Accert.ti        |                             | Accert.ti        |                             |                 | Accert.ti        |                             |                 | Accert.ti        |                             |                 |
| <b>TITOLO IV -</b><br>alienazione di beni patr.li e risc.ne crediti |                  |                             |                  |                             |                 |                  |                             |                 |                  |                             |                 |
| cat. 11^ alienazioni immobili                                       | 0,0              | 0,00%                       | 0,0              | 0,00%                       | ---             | 0,0              | 0,00%                       | ---             | 0,0              | 0,00%                       | ---             |
| cat. 12^ alienazioni immobilizzazioni<br>tecniche                   | 0,0              | 0,00%                       | 0,0              | 0,00%                       | ---             | 0,0              | 0,00%                       | ---             | 0,0              | 0,00%                       | ---             |
| cat. 13^ realizzo valori mobiliari                                  | 0,0              | 0,00%                       | 1.600,0          | 0,98%                       | ---             | 5.600,0          | 3,12%                       | 250,0%          | 4.000,0          | 2,03%                       | -28,6%          |
| cat. 14^ riscossione crediti                                        | 137.049,2        | 99,73%                      | 162.010,8        | 98,94%                      | 18,2%           | 173.579,0        | 96,83%                      | 7,1%            | 193.467,8        | 97,96%                      | 11,5%           |
| <b>TOTALE TITOLO IV</b>                                             | <b>137.049,2</b> | <b>99,73%</b>               | <b>163.610,8</b> | <b>99,92%</b>               | <b>19,4%</b>    | <b>179.179,0</b> | <b>99,96%</b>               | <b>9,5%</b>     | <b>197.467,8</b> | <b>99,99%</b>               | <b>10,2%</b>    |
| <b>TITOLO V -</b> derivanti da trasferimenti in<br>c/capitale:      |                  |                             |                  |                             |                 |                  |                             |                 |                  |                             |                 |
| cat. 18^ da parte di altri enti del settore<br>pubblico             | 370,0            | 0,27%                       | 0,0              | 0,00%                       | 63,3            | 63,3             | 0,04%                       | 63,3            | 5,9              | 0,00%                       | 63,3            |
| <b>TOTALE TITOLO V</b>                                              | <b>370,0</b>     | <b>0,3%</b>                 | <b>0,0</b>       | <b>0,0%</b>                 | <b>63,3</b>     | <b>63,3</b>      | <b>0,0%</b>                 | <b>63,3</b>     | <b>5,9</b>       | <b>0,0%</b>                 | <b>63,3</b>     |
| <b>TITOLO VI -</b> accensione di prestiti:                          |                  |                             |                  |                             |                 |                  |                             |                 |                  |                             |                 |
| cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari                       | 4,1              | 0,00%                       | 136,4            | 0,08%                       | 16,8            | 16,8             | 0,01%                       | 16,8            | 15,0             | 0,01%                       | 16,8            |
| <b>TOTALE TITOLO VI</b>                                             | <b>4,1</b>       | <b>0,0%</b>                 | <b>136,4</b>     | <b>0,1%</b>                 | <b>16,8</b>     | <b>16,8</b>      | <b>0,0%</b>                 | <b>16,8</b>     | <b>15,0</b>      | <b>0,0%</b>                 | <b>16,8</b>     |
| <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                 | <b>137.423,3</b> | <b>100,0%</b>               | <b>163.747,2</b> | <b>100,0%</b>               | <b>80,3</b>     | <b>179.259,1</b> | <b>100,0%</b>               | <b>80,2</b>     | <b>197.488,7</b> | <b>100,0%</b>               | <b>80,2</b>     |

(in migliaia di euro)

**- Le spese**

Anche le spese in conto capitale mostrano un aumento, passando da 140.426 del 2005 a 201.455 migliaia di euro del 2008.

La voce che incide in maniera determinante è la "concessione crediti ed anticipazioni" (cat. 14<sup>^</sup>), che rappresenta normalmente più del 90% del totale della spesa in conto capitale (nel 2008 raggiunge il 96,43%) con un andamento progressivamente in ascesa (nel 2008 è pari a 194.260 migliaia di euro).

Andamento inverso si riscontra per l'acquisto di valori mobiliari (cat. 13<sup>^</sup>) la cui incidenza nel triennio decresce dal 5% al 2%, con un trend in costante flessione (nel 2008 è pari a 3.988 migliaia di euro) (cfr. prospetto n.17).

Prospetto n. 17

**GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA - SPESE**

| COMPETENZA                                                                | 2005             | Incid.za<br>%<br>sul totale | 2006             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>05/06 | 2007             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>06/07 | 2008             | Incid.za<br>%<br>sul totale | Var. %<br>07/08 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
|                                                                           | Impegni          |                             | Impegni          |                             |                 | Impegni          |                             |                 | Impegni          |                             |                 |
| <b>TITOLO II Spese in c/capitale:</b>                                     |                  |                             |                  |                             |                 |                  |                             |                 |                  |                             |                 |
| cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito | 984,1            | 0,70%                       | 201,3            | 0,12%                       | -79,5%          | 690,1            | 0,38%                       | 242,8%          | 1.271,5          | 0,63%                       | 84,2%           |
| cat. 12^ acquisizioni immobiliari tecniche                                | 975,1            | 0,69%                       | 1.483,4          | 0,85%                       | 52,1%           | 1.840,7          | 1,00%                       | 24,1%           | 1.568,6          | 0,78%                       | -14,8%          |
| cat. 13^ acquisto valori mobiliari                                        | 0,0              | 0,00%                       | 9.000,0          | 5,16%                       | 100,0%          | 5.519,3          | 3,00%                       | -38,7%          | 3.988,3          | 1,98%                       | -27,7%          |
| cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni                              | 138.246,1        | 98,45%                      | 162.728,6        | 93,28%                      | 17,7%           | 175.426,0        | 95,40%                      | 7,8%            | 194.259,9        | 96,43%                      | 10,7%           |
| cat.15^ indennità di anz.tà a pers.le cessato                             | 220,5            | 0,16%                       | 1.030,0          | 0,59%                       | 367,1%          | 412,7            | 0,22%                       | -59,9%          | 366,9            | 0,18%                       | -11,1%          |
| <b>TOTALE TITOLO II</b>                                                   | <b>140.425,8</b> | <b>100,0%</b>               | <b>174.443,3</b> | <b>100,0%</b>               | <b>24,2%</b>    | <b>183.888,8</b> | <b>100,0%</b>               | <b>5,4%</b>     | <b>201.455,2</b> | <b>100,0%</b>               | <b>9,6%</b>     |

(in migliaia di euro)

#### **9.4 I residui**

Con riferimento alla consistenza, al termine dell'esercizio 2008, dei residui attivi, pari ad euro 183.536,1 e dei residui passivi, pari ad euro 75.671,9, l'Istituto è stato invitato dal Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali, a fornire adeguati chiarimenti in ordine alla mancata coincidenza degli importi dei residui passivi indicati con quelli evidenziati nello stato patrimoniale.

A tal proposito l'Ente ha confermato la corrispondenza tra quanto registrato come residui passivi nel rendiconto finanziario al 31/12/2008 e quanto riportato nella voce "Passività - lettera E) Residui passivi" dello stato patrimoniale. La differenza riscontrata è pertanto da imputare alla presenza delle seguenti voci nella fincatura sopra citata, così come riportata nello schema di stato patrimoniale allegato al D.P.R. 97/2003:

- 1) verso le banche e finanziatori diversi per € 2.854,97;
- 2) depositi cauzionali per € 171.028,07.

*Va rilevato peraltro dalla Corte che gli importi sopra citati, più propriamente ascrivibili alla voce contabile "debiti finanziari" (depositi cauzionali, debiti verso banche, ecc.) e quindi, per loro natura, non annoverabili tra i residui passivi provenienti dal rendiconto finanziario, sono ricompresi tra le Passività, alla voce Residui passivi dello stato patrimoniale, in quanto il prospetto di cui trattasi, ai sensi del D.P.R. n. 97/2003, non consente, allo stato, una differente registrazione.*

##### **9.4.1 L'evoluzione del fenomeno attraverso l'analisi degli indici**

Il conto dei residui alla chiusura di ciascun esercizio considerato è riportato nei prospetti di seguito esposti.

Al fine di una valutazione complessiva del fenomeno, vengono rappresentati gli ammontari totali con indicazione delle variazioni percentuali intervenute di anno in anno.

Per ciò che concerne la massa degli attivi, si rileva un incremento dal 2005 al 2008 pari al 50,2%. Nel 2007 si registra variazione in aumento pari al 26% in riferimento all'esercizio precedente. Nel 2008, per contro, si evidenzia un aumento più limitato (8%). Nel 2006 la massa dei residui attivi si presenta in crescita (10,6%) sul 2005.

Diverso il trend che caratterizza il volume dei residui passivi: nel 2006 si registra un aumento del 3,4%; nel 2007 e nel 2008 la crescita è più limitata e si attesta sullo 0,7% e sullo 0,2%.

## Prospetto n. 18

**TOTALE RESIDUI ATTIVI – Anni 2005-2006-2007-2008**

(in migliaia di euro)

| ANNO                                              | 2005             | 2006             | 2007             | 2008             | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>RESIDUI ATTIVI<br/>DELL'ESERCIZIO</b>          | 49.882,3         | 60.132,9         | 98.681,1         | 108.092,7        | 20,5%                        | 64,1%                        | 9,5%                         |
| <b>RESIDUI ATTIVI<br/>ESERCIZI<br/>PRECEDENTI</b> | 72.339,7         | 75.026,2         | 71.506,3         | 75.443,4         | 3,7%                         | -4,7%                        | 5,5%                         |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>122.222,0</b> | <b>135.159,1</b> | <b>170.187,4</b> | <b>183.536,1</b> | <b>10,6%</b>                 | <b>25,9%</b>                 | <b>7,8%</b>                  |

## Prospetto n. 19

**TOTALE RESIDUI PASSIVI – Anni 2006-2007-2008**

(in migliaia di euro)

| ANNO                                               | 2005          | 2006            | 2007            | 2008            | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 | Variazione<br>%<br>2007/2008 |
|----------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>RESIDUI PASSIVI<br/>DELL'ESERCIZIO</b>          | 25.057        | 27.795,1        | 26.421,4        | 25.460,7        | 10,9%                        | -4,9%                        | -3,6%                        |
| <b>RESIDUI PASSIVI<br/>ESERCIZI<br/>PRECEDENTI</b> | 47.535        | 47.233,9        | 49.117,6        | 50.211,2        | -0,6%                        | 4,0%                         | 2,2%                         |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>72.592</b> | <b>75.029,0</b> | <b>75.539,0</b> | <b>75.671,9</b> | <b>3,4%</b>                  | <b>0,7%</b>                  | <b>0,2%</b>                  |

o o o

Con riguardo alla gestione corrente, l'indice di incidenza dei residui attivi presenta un trend in crescita passando dal 65% del 2005 al 116% del 2008. L'indice di incidenza risulta notevolmente elevato anche nel 2007 (112,4%).

Altalenante si presenta l'indice di incidenza dei passivi rispetto agli impegni che raggiunge la punta più alta nel 2008 con il 38%: comunque le variazioni appaiono limitate.

Nelle tabelle che seguono viene esposto per ciascun anno, l'indice di incidenza raffrontando i residui attivi alle entrate accertate ed i residui passivi agli impegni.



## Prospetto n. 20

**GESTIONE PARTE CORRENTE  
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI**

(in migliaia di euro)

| ANNO                                               | 2005         | 2006         | 2007          | 2008          |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO a)</b> | 59.387,2     | 61.672,9     | 106.026,2     | 112.416,6     |
| <b>ENTRATE ACCERTATE b)</b>                        | 91.352,0     | 83.319,7     | 94.351,9      | 96.917,8      |
| <b>INDICE DI INCIDENZA (a/b x 100)</b>             | <b>65,0%</b> | <b>74,0%</b> | <b>112,4%</b> | <b>116,0%</b> |

## Prospetto n. 21

**GESTIONE PARTE CORRENTE  
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI**

(in migliaia di euro)

| ANNO                                                | 2005         | 2006         | 2007         | 2008         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO a)</b> | 22.148,0     | 21.594,0     | 24.941,0     | 26.536,6     |
| <b>IMPEGNI DELL'ESERCIZIO b)</b>                    | 64.115,2     | 68.603,1     | 70.382,9     | 70.032,1     |
| <b>INDICE DI INCIDENZA (a/b x 100)</b>              | <b>34,5%</b> | <b>31,5%</b> | <b>35,4%</b> | <b>37,9%</b> |

o o o

Il tasso di smaltimento, relativamente alle gestioni di parte corrente, dei residui attivi e passivi nel corso di ogni esercizio è rappresentato dagli indicatori specifici riportati nei prospetti che seguono.

Risulta progressivamente in aumento l'indice per quelli attivi con la punta più elevata nel 2008 (54%); per i residui passivi si rileva un andamento altalenante con il tasso più elevato nel 2006 (27%). I tassi minimi si registrano nel 2005 (15%) e nel 2007 (15%).

## Prospetto n. 22

**GESTIONE PARTE CORRENTE  
TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

(in migliaia di euro)

| ANNO                                    | 2005         | 2006         | 2007         | 2008         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOTALE RESIDUI RISCOSSI a)</b>       | 14.643,1     | 15.630,2     | 19.039,9     | 62.757,6     |
| <b>TOTALE RESIDUI RIACCERTATI B)</b>    | 53.026,4     | 59.306,4     | 58.916,4     | 116.360,4    |
| <b>TASSO DI SMALTIMENTO (a/b x 100)</b> | <b>27,6%</b> | <b>26,3%</b> | <b>32,3%</b> | <b>53,9%</b> |

## Prospetto n. 23

**GESTIONE PARTE CORRENTE  
TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

| (in migliaia di euro)               |          |          |          |          |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| ANNO                                | 2005     | 2006     | 2007     | 2008     |
| RESIDUI PASSIVI PAGATI a)           | 2.688,0  | 5.790,5  | 3.200,8  | 3.921,8  |
| TOTALE RESIDUI REIMPEGNATI b)       | 17.250,9 | 21.807,1 | 21.564,3 | 24.511,3 |
| TASSO DI SMALTIMENTO<br>(a/b x 100) | 15,6%    | 26,6%    | 14,8%    | 16,0%    |

**9.4.2 Riaccertamento dei residui ed inesigibilità dei crediti**

Va sottolineato che nel corso degli esercizi 2005-2008, l'Istituto ha proseguito nell'attività di rivisitazione dei residui pregressi al fine di porre in essere procedure di riaccertamento e cancellazione degli stessi (delibera n. 42 del 30 giugno 2009).

Da quanto riferisce l'Ente risulta che in sede di "riaccertamento" i residui attivi sono diminuiti di 911 migliaia di euro e sono state operate cancellazioni per 1.481 migliaia di euro.

L'eliminazione delle somme accertate per partite di giro, che rappresentano il 41% del totale, incide in maniera considerevole sulla **cancellazione** dei residui attivi; anche sulle voci di spesa influiscono le cancellazioni di somme impegnate per partite di giro per il 60%.

o o o

Dal conto consuntivo 2008 si evidenzia la consistenza dei residui attivi dell'anno nonché degli esercizi precedenti, che viene esposta nella seguente tabella:

## Prospetto n. 24

**Residui attivi**  
**Consistenza al 31.12.2008**

| (in migliaia di euro)             |                       |                 |                  |                |                         |                     |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| ENTRATE                           | Consistenza<br>1.1.08 | Riscossioni     | Dell'esercizio   | Riaccertamenti | Consistenza<br>31.12.08 | % di<br>smaltimento |
| Titolo I<br>entr.contributive     | 9.272,0               | 3.054,1         | 3.836,8          | -40,8          | 10.013,9                | 33,1%               |
| Titolo II<br>trasfer. correnti    | 82.230,0              | 49.322,7        | 59.188,4         | 0,0            | 92.095,7                | 60,0%               |
| Titolo III<br>altre entrate       | 14.524,3              | 10.380,8        | 6.291,3          | -127,9         | 10.307,0                | 72,1%               |
| Titolo IV<br>entr.alien.b.patrim. | 10.502,3              | 0,3             | 0,2              | 0,0            | 10.502,2                | 0,0%                |
| Titolo VII<br>partite giro        | 53.658,4              | 31.074,5        | 38.776,0         | -742,5         | 60.617,4                | 58,7%               |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>170.187,5</b>      | <b>93.832,9</b> | <b>108.092,7</b> | <b>-911,2</b>  | <b>183.536,2</b>        | <b>55,4%</b>        |

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui attivi per 93.833 migliaia di euro, che corrispondono a circa il 55% del totale dei residui stessi rilevati all'inizio dell'anno.

Al 31.12.08 la consistenza dei residui attivi è pari a 183.536 migliaia di euro.

La percentuale di smaltimento nell'ambito dei diversi titoli varia dal 60%, per il Titolo II, al 72% del Titolo III, al 33% del Titolo I, al 58% del Titolo VII.

o o o

Per quanto riguarda i residui passivi si rileva che quello di più lontana formazione risale anch'esso al 1960 per un importo di euro 212,87 e che durante il 2008 sono stati pagati residui la cui formazione risale all'esercizio 1990.

Per una più immediata lettura del fenomeno è stato elaborato il prospetto che segue, concernente la gestione complessiva nei termini di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui nonché la situazione dei residui.

## Prospetto n. 25

**Residui passivi**  
**Consistenza al 31.12.2008**

| USCITE                        | Consistenza<br>1.1.08 | Pagamenti       | Dell'esercizio  | Riacc./eliminaz. | (in migliaia di euro)   |                     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------------|---------------------|
|                               |                       |                 |                 |                  | Consistenza<br>31.12.08 | % di<br>smaltimento |
| Titolo I<br>spese correnti    | 24.941,0              | 3.922,0         | 5.947,3         | -429,6           | 26.536,6                | 16,0%               |
| Titolo II<br>spese c/capitale | 1.912,9               | 1.531,6         | 2.257,9         | -206,4           | 2.432,9                 | 89,8%               |
| Titolo III<br>est. mutui      | 0,0                   | 0,0             | 0,0             | -844,6           | 0,0                     | ---                 |
| Titolo IV<br>part. giro.      | 48.685,2              | 18.393,7        | 17.255,5        | 0,0              | 46.702,5                | 37,8%               |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>75.539,1</b>       | <b>23.847,3</b> | <b>25.460,7</b> | <b>-1.480,6</b>  | <b>75.672,0</b>         | <b>32,2%</b>        |

Nell'anno 2008 si rileva una notevole impegno nello smaltimento dei residui per il titolo relativo alle "spese in conto capitale" (90%), cui segue l'indice attinente alle partite di giro (38%).

*La Corte rileva il miglioramento dei tassi di smaltimento dei residui attivi e passivi rispetto al precedente monitoraggio (Determinazione n.23/07 della Sezione Enti della Corte dei conti).*

*Pertanto, va sottolineato che la consistenza di alcuni residui attivi deriva dalla mancata definizione dei procedimenti legali ad essi afferenti, con la conseguente impossibilità di procedere alla pertinente deliberazione di inesigibilità da parte dell'Organo di vertice.*

o o o

*Per ciò che concerne l'entità delle partite "in conto sospesi" allocate tra le partite di giro, esse attengono ai versamenti di contributi mancanti in tutto o in parte della relativa causale, per i quali non è stato possibile procedere all'immediata registrazione contabile.*

Tale circostanza ha reso necessari supplementi d'istruttoria che hanno comportato l'allungamento dei tempi nella pertinente registrazione contabile.

Pertanto, già da tempo l'Istituto ha approntato modelli di pagamento prestampati e conti correnti personalizzati per posizione assicurativa, estraibili anche via web, e attuato modalità di sensibilizzazione dell'utenza esterna ed interna al fine di ridurre il rischio di comunicazioni erronee e/o incomplete.

Secondo quanto riferito dall'Istituto, ben presto ulteriori iniziative saranno adottate, finalizzate alla definitiva risoluzione della problematica nonché all'eliminazione dell'arretrato mediante appositi progetti di lavoro.

**10. La situazione amministrativa**

La situazione amministrativa, che espone in termini finanziari, alla fine di ciascun esercizio, il saldo tra i residui attivi sommati alla consistenza finale di cassa ed i residui passivi, presenta nel quadriennio una crescita progressiva, passando dai 191.994 migliaia di euro del 2005 a 236.870,4 migliaia di euro del 2008.

Dal prospetto n. 26 si evince appunto, che il miglior risultato di amministrazione si registra nel 2008.

**Prospetto n. 26****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

(in migliaia di euro)

|                                        | 2005      |                  | 2006      |                  | 2007      |                  | 2008      |                  |
|----------------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| <b>Fondo di cassa inizio esercizio</b> |           | <b>127.139,3</b> |           | <b>142.364,0</b> |           | <b>135.902,0</b> |           | <b>117.815,3</b> |
| <b>Riscossioni:</b>                    |           |                  |           |                  |           |                  |           |                  |
| a) in conto competenza                 | 482.168,3 |                  | 501.263,0 |                  | 519.708,5 |                  | 566.358,0 |                  |
| b) in conto residui                    | 44.037,9  | 526.206,2        | 46.104,0  | 547.367,0        | 59.726,0  | 579.434,5        | 93.832,9  | 660.190,9        |
| <b>Pagamenti:</b>                      |           |                  |           |                  |           |                  |           |                  |
| a) in conto competenza                 | 482.837,3 |                  | 529.881,0 |                  | 572.806,1 |                  | 626.087,6 |                  |
| b) in conto residui                    | 28.144,7  | 510.982,0        | 23.948,0  | 553.829,0        | 24.715,1  | 597.521,2        | 23.847,3  | 649.934,9        |
| <b>Fondo di cassa fine esercizio</b>   |           | <b>142.363,5</b> |           | <b>135.902,0</b> |           | <b>117.815,3</b> |           | <b>128.071,3</b> |
| <b>Residui attivi:</b>                 |           |                  |           |                  |           |                  |           |                  |
| a) degli esercizi precedenti           | 72.339,7  |                  | 75.026,0  |                  | 71.506,3  |                  | 75.443,4  |                  |
| b) dell'esercizio                      | 49.882,4  | 122.222,1        | 60.133,0  | 135.159,0        | 98.681,2  | 170.187,5        | 108.092,7 | 183.536,1        |
| <b>Residui passivi:</b>                |           |                  |           |                  |           |                  |           |                  |
| a) degli esercizi precedenti           | 47.534,6  |                  | 47.234,0  |                  | 49.117,6  |                  | 50.211,2  |                  |
| b) dell'esercizio                      | 25.057,1  | 72.591,7         | 27.795,0  | 75.029,0         | 26.421,5  | 75.539,1         | 25.460,7  | 75.671,9         |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>       |           | <b>191.993,9</b> |           | <b>196.032,0</b> |           | <b>212.463,7</b> |           | <b>235.935,5</b> |

Detto risultato è in gran parte dovuto all'aumento della liquidità (da 117.815 migliaia di euro del 2007 a 128.071 migliaia di euro del 2008) sulla quale influisce la crescita delle riscossioni in conto competenza (660.192 migliaia di euro nel 2008).

Crescono anche i residui attivi relativi agli esercizi precedenti (75.443,4 migliaia di euro nel 2008), a fronte di un lieve aumento dei passivi pregressi (cfr. prospetto n. 25).

**11. Il conto economico (D.P.R. 696/1979)**

Fino all'anno 2007 e per metà dell'esercizio 2008 l'Ente ha seguito i principi contabili del D.P.R. n. 696/1979.

Dai dati risulta, nel triennio 2005/2007, **un saldo economico positivo** con il miglior risultato nel 2005, anno in cui è stato realizzato un avanzo economico ammontante a 8.177 migliaia di euro (cfr. prospetto n. 27).

Tale risultato è stato determinato dalla differenza tra il surplus delle entrate rispetto alle uscite correnti, che ha indotto il C.D.A. a riequilibrare la gestione con una diminuzione dell'aliquota contributiva.

In conseguenza, negli anni 2006 e 2007 gli avanzi economici appaiono drasticamente ridotti (625,3 nel 2006 e 3.892,2 migliaia di euro nel 2008) rispetto a quello prodotto nel 2005.



## Prospetto n. 27

## CONTO ECONOMICO (D.P.R. 696/1979)

(in migliaia di euro)

| ENTRATE                                                           | 2005            | 2006            | 2007            | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>PARTE PRIMA:</b>                                               |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>Entrate correnti</b>                                           | <b>91.352,1</b> | <b>83.319,7</b> | <b>94.351,9</b> | <b>-8,8%</b>                 | <b>13,2%</b>                 |
| <b>PARTE SECONDA:</b>                                             |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>Componenti che non danno luogo a<br/>movimenti finanziari:</b> |                 |                 |                 |                              |                              |
| movimenti interni                                                 | 2.798,2         | 2.762,8         | 2.771,4         | -1,3%                        | 0,3%                         |
| prelievi da riserve e fondi di accantonamento                     | ---             | ---             | ---             | ---                          | ---                          |
| variazioni patrimoniali straordinarie                             | 4.611,3         | 2.559,8         | 2.492,4         | -44,5%                       | -2,6%                        |
| <b>TOTALE PARTE SECONDA</b>                                       | <b>7.409,5</b>  | <b>5.322,6</b>  | <b>5.263,8</b>  | <b>-28,2%</b>                | <b>-1,1%</b>                 |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                            | <b>98.761,6</b> | <b>88.642,3</b> | <b>99.615,7</b> | <b>-10,2%</b>                | <b>12,4%</b>                 |
| <b>Disavanzo economico</b>                                        | <b>---</b>      | <b>---</b>      | <b>---</b>      | <b>---</b>                   | <b>---</b>                   |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                          | <b>98.761,6</b> | <b>88.642,3</b> | <b>99.615,7</b> | <b>-10,2%</b>                | <b>12,4%</b>                 |
| <b>USCITE</b>                                                     |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>PARTE PRIMA:</b>                                               |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>Spese correnti</b>                                             | <b>64.115,2</b> | <b>68.603,0</b> | <b>70.383,0</b> | <b>7,0%</b>                  | <b>2,6%</b>                  |
| <b>PARTE SECONDA:</b>                                             |                 |                 |                 |                              |                              |
| <b>Componenti che non danno luogo a<br/>movimenti finanziari:</b> |                 |                 |                 |                              |                              |
| movimenti interni                                                 | 2.798,2         | 2.762,8         | 2.771,4         | -1,3%                        | 0,3%                         |
| ammortamenti e deperimenti                                        | 9.027,2         | 2.008,5         | 3.055,4         | -77,8%                       | 52,1%                        |
| accant.ti per oneri presunti di competenza                        | 9.768,3         | 11.708,6        | 14.135,3        | 19,9%                        | 20,7%                        |
| quota fondo indennità anzianità personale                         | 1.267,6         | 1.624,7         | 1.384,0         | 28,2%                        | -14,8%                       |
| variazioni patrimoniali straordinarie                             | 3.607,9         | 1.309,4         | 3.987,4         | -63,7%                       | 204,5%                       |
| <b>TOTALE PARTE SECONDA</b>                                       | <b>26.469,2</b> | <b>19.414,0</b> | <b>25.333,5</b> | <b>-26,7%</b>                | <b>30,5%</b>                 |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                            | <b>90.584,4</b> | <b>88.017,0</b> | <b>95.716,5</b> | <b>-2,8%</b>                 | <b>8,7%</b>                  |
| <b>Avanzo economico</b>                                           | <b>8.177,2</b>  | <b>625,3</b>    | <b>3.899,2</b>  | <b>-92,4%</b>                | <b>523,6%</b>                |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                          | <b>98.761,6</b> | <b>88.642,3</b> | <b>99.615,7</b> | <b>-10,2%</b>                | <b>12,4%</b>                 |

**12. Lo stato patrimoniale (D.P.R. 696/1979)**

Dall'analisi della documentazione trasmessa dall'IPSEMA sono emersi alcuni fenomeni che vengono di seguito illustrati.

Si rileva dapprima un progressivo incremento del patrimonio netto che risulta più marcato nel 2007, anno in cui tale voce raggiunge l'ammontare di 257.471 migliaia di euro, con un aumento, rispetto al 2006, del 7,5%% (cfr. prospetto n. 28).

Analogamente in crescita è anche la sua componente di maggior consistenza, costituita dalle riserve matematiche, che nel 2007 è pari a 210.923 migliaia di euro (+7%).

Circa quest'ultimo punto, va evidenziato che la consistenza delle riserve matematiche, accantonate al fine di garantire l'erogazione delle prestazioni future a fronte della costituzione di rendite, è stata uno degli obiettivi primari che gli Organi di gestione dell'Ente si sono prefissati.

Detta finalità è stata ritenuta essenziale in connessione alla capacità patrimoniale dell'Istituto di far fronte ai propri impegni nei confronti degli assistiti, alla congruità degli accantonamenti operati rispetto alle rendite attive nonché alla correttezza dell'aliquota contributiva per il calcolo del premio assicurativo, che viene costruita sulla base dell'incidenza dei rischi nelle varie categorie di naviglio assicurato dei rischi.

La consistenza delle riserve matematiche è stata oggetto di verifiche periodiche ad opera di attuari ai quali l'Amministrazione ha dato specifici incarichi, in carenza di adeguate professionalità interne.

Il programma dell'Ente prevede l'accertamento della consistenza delle riserve matematiche ogni tre anni, conformemente a quanto dispone il DPR 97/2003.

L'ultimo **bilancio tecnico** fatto elaborare dall'IPSEMA ha richiamato l'attenzione degli Organi di gestione su alcune tematiche: l'andamento dei conti dell'Istituto, i riflessi della riserva matematica sulla nuova struttura del patrimonio dell'Ente a seguito dei processi di dismissione immobiliare nonché la formazione di una consistente liquidità giacente nei conti di Tesoreria.

Peraltro in ordine al primo punto l'Istituto si è dato carico, come più volte si è detto, di **modificare il piano tariffario** vigente rispetto all'andamento dei rischi e delle entrate contributive, in quanto il detto piano aveva comportato, rispetto all'obiettivo dell'equilibrio gestionale, un avanzo tecnico di quasi un punto percentuale. Il C.D.A. ha, pertanto, deciso di adottare le misure più appropriate al fine di riportare in equilibrio la gestione assicurativa.

## Prospetto n. 28

## SITUAZIONE PATRIMONIALE (D.P.R. 696/1979)

(in migliaia di euro)

| ATTIVITA'                                     | 2005             | 2006             | 2007             | Variazione<br>%<br>2005/2006 | Variazione<br>%<br>2006/2007 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| Disponibilità liquide                         | 142.363,5        | 135.901,9        | 117.815,2        | -4,5%                        | -13,3%                       |
| Residui attivi                                | 122.222,1        | 135.159,2        | 170.187,6        | 10,6%                        | 25,9%                        |
| Crediti bancari e finanziari                  | 7.885,8          | 8.607,2          | 10.454,3         | 9,1%                         | 21,5%                        |
| Investimenti mobiliari                        | 52.689,1         | 61.066,4         | 62.231,1         | 15,9%                        | 1,9%                         |
| Immobili                                      | 43.057,9         | 43.215,0         | 43.895,0         | 0,4%                         | 1,6%                         |
| Immobilizzazioni tecniche                     | 7.071,8          | 8.436,8          | 10.277,4         | 19,3%                        | 21,8%                        |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                       | <b>375.290,2</b> | <b>392.386,5</b> | <b>414.860,6</b> | <b>4,6%</b>                  | <b>5,7%</b>                  |
| <b>Deficit patrimoniale</b>                   | ---              | ---              | ---              | ---                          | ---                          |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                      | <b>375.290,2</b> | <b>392.386,5</b> | <b>414.860,6</b> | <b>4,6%</b>                  | <b>5,7%</b>                  |
| <b>Conti d'ordine</b>                         | <b>435,4</b>     | <b>261,0</b>     | <b>276,0</b>     | <b>-40,1%</b>                | <b>5,7%</b>                  |
| <b>PASSIVITA'</b>                             |                  |                  |                  |                              |                              |
| - Residui passivi                             | 72.591,7         | 75.029,1         | 75.539,1         | 3,4%                         | 0,7%                         |
| - Debiti bancari e finanziari                 | 250,4            | 336,2            | 175,7            | 34,3%                        | -47,7%                       |
| - Regolazione gestioni sanitarie              | 2.846,5          | 2.846,5          | 2.846,5          | 0,0%                         | 0,0%                         |
| - Fondi accantonamento*                       | 20.666,1         | 21.015,3         | 22.049,9         | 1,7%                         | 4,9%                         |
| - Poste rettificative dell'attivo             | 51.827,0         | 53.716,9         | 56.772,3         | 3,6%                         | 5,7%                         |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                      | <b>148.181,7</b> | <b>152.944,0</b> | <b>157.383,5</b> | <b>3,2%</b>                  | <b>2,9%</b>                  |
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>227.108,5</b> | <b>239.442,5</b> | <b>257.477,1</b> | <b>5,4%</b>                  | <b>7,5%</b>                  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                      | <b>375.290,2</b> | <b>392.386,5</b> | <b>414.860,6</b> | <b>4,6%</b>                  | <b>5,7%</b>                  |
| <b>Conti d'ordine</b>                         | <b>435,4</b>     | <b>260,8</b>     | <b>276,0</b>     | <b>-40,1%</b>                | <b>5,8%</b>                  |
| * Fondi di accantonamento:                    |                  |                  |                  |                              |                              |
| - fondo liquidazione ind.tà anzianità pers.le | 8.739,4          | 9.334,0          | 10.368,7         | 6,8%                         | 11,1%                        |
| - fondo riserve per prestazioni sanitarie     | 11.926,7         | 11.681,2         | 11.681,2         | -2,1%                        | 0,0%                         |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>20.666,1</b>  | <b>21.015,2</b>  | <b>22.049,9</b>  | <b>1,7%</b>                  | <b>4,9%</b>                  |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                       |                  |                  |                  |                              |                              |
| - riserve statutarie                          | 19.916,4         | 21.038,0         | 22.173,3         | 5,6%                         | 5,4%                         |
| - riserve matematiche                         | 187.336,1        | 197.923,2        | 210.923,2        | 5,7%                         | 6,6%                         |
| - avanzo econ. esercizi precedenti            | 11.679,1         | 19.856,1         | 20.481,4         | 70,0%                        | 3,1%                         |
| - avanzo dell'esercizio                       | 8.177,1          | 625,2            | 3.899,2          | -92,4%                       | 523,7%                       |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>227.108,7</b> | <b>239.442,5</b> | <b>257.477,1</b> | <b>5,4%</b>                  | <b>7,5%</b>                  |

### 12.1 La struttura dello stato patrimoniale

Come si è detto, il patrimonio netto dell'Istituto, al 31 dicembre 2007, risultava pari a euro 257.471 migliaia di euro.

Dall'analisi dei dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale si deducono i seguenti fenomeni:

- 1. flessione della liquidità (-13,3%);**
- 2. crescita dei residui attivi (26%);**
- 3. rendimento limitato degli investimenti immobiliari (1,9%) e mobiliari (1,6%).**

o o o

Per ciò che concerne la liquidità, va ricordato che l'IPSEMA è assoggettata ai vincoli della Tesoreria Unica ai sensi dell'art. 40 della legge 30 marzo 1981, n. 119 ed agli esiti delle due cartolarizzazioni del patrimonio immobiliare, con la trasformazione in liquidità del valore degli immobili trasferiti.

o o o

**La crescita della consistenza dei residui attivi** è causata dalla natura e composizione dei detti residui in cui si rileva una netta prevalenza di quelli riconducibili a crediti nei confronti di Amministrazioni pubbliche (Ministero delle infrastrutture e trasporti, Ministero delle politiche agricole e forestali, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero della salute e INPS), per una somma pari a circa l'80% dell'intera massa dei residui in esame.

### 12.2 Le dismissioni immobiliari

#### 12.2.1 Le cartolarizzazioni dell'IPSEMA

Peraltro, un discorso a parte meritano gli investimenti immobiliari, che vanno collegati alle due **operazioni di cartolarizzazione degli immobili** degli enti previdenziali, denominate **Scip 1 e Scip 2**, alle quali l'IPSEMA è stata chiamata a partecipare.

Il valore a bilancio del patrimonio immobiliare trasferito a SCIP 1 ammonta a 33.877 migliaia di euro, mentre quello relativo a SCIP 2 ammonta a 25.255 migliaia di euro, per un totale di 59.132 migliaia di euro.

L'acconto SCIP 1 versato all'Istituto è pari a 16.155 migliaia di euro e quello versato per SCIP 2 è di 32.475 migliaia di euro, per un totale di 48.630 migliaia di euro: pertanto il credito dell'Istituto rispetto al valore di bilancio è pari a 10.502 migliaia di euro.

Per quanto riguarda l'importo delle vendite, SCIP 1 ha totalizzato 25.969 migliaia di euro con un residuo di invenduto relativo ad un immobile ad uso residenziale con valutazione pari a 80.463,98 euro. Residuano inoltre due unità ad uso commerciale facenti parte del piano straordinario di cessione gestito dal consorzio G6, già posti in vendita in maxi lotti e non aggiudicati, di cui non si conosce al momento il prezzo a base d'asta.

Relativamente al portafoglio SCIP 2, secondo quanto riferito dall'Ente, l'importo delle vendite è stato di 37.778 migliaia di euro; il residuo di invenduto ad oggi ammonta a 10.870 migliaia di euro (stima del portafoglio al 28 febbraio 2009) e fa riferimento, per circa 6 milioni, ad un fabbricato cielo-terra ad uso residenziale considerato di pregio per il quale, a seguito dell'estinzione del contenzioso (cfr. sentenza del Consiglio di Stato, depositata in data 31 luglio 2008), si è dato avvio nel mese di dicembre 2008 alla procedura di vendita e per il resto ad unità immobiliari ad uso commerciale la cui vendita è seguita da G1 in gran parte localizzata su Trieste e Molfetta.

| (in euro) |                   |               |               |                              |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|------------------------------|
| SCIP      | Valore a bilancio | Acconto SCIP  | Venduto       | Credito rispetto all'acconto |
| 1         | 33.877.074,26     | 16.155.033,51 | 25.968.904,18 | 9.813.870,67                 |
| 2         | 25.255.041,99     | 32.475.109,61 | 37.777.688,93 | 5.302.579,32                 |
|           | 59.132.116,25     | 48.630.143,12 | 63.746.593,11 | 15.116.449,99                |

A seguito di quanto previsto dall'art. 43 bis, comma 8, primo periodo, del decreto legge 30 dicembre 2008, n.207 convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2009, n.14 - Ripartizione tra gli Enti dell'importo dovuto alla SCIP srl - l'IPSEMA ha versato, in data 15 aprile 2009, l'importo di 1.434 migliaia di euro conseguente al rientro in proprietà dell'Istituto degli immobili invenduti.



### 13. Le Osservazioni sul nuovo Regolamento di contabilità

Con nota n.190 del 12 gennaio 2009, l'IPSEMA ha trasmesso ai Ministeri vigilanti la Delibera commissariale n.11 del 27 novembre 2008 di approvazione del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, con la quale è stato adeguato il sistema contabile alle disposizioni previste dal D.P.R. 97/2003.

Il Ministero del lavoro e politiche sociali, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (nota prot. 24/IV/001800 del 20/11/2009), ha invitato l'Istituto a dar conto di quanto evidenziato nel verbale n.451 del 23.01.2009 del Collegio dei Sindaci, in relazione ad alcune disposizioni del citato testo regolamentare.

L'Ente ha fornito i chiarimenti richiesti, attualmente all'esame dei Ministeri vigilanti.

Anche in aderenza con il D.P.R. 97/03 risultano la predisposizione del bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello di riferimento e l'approvazione definitiva entro il 30 novembre dello stesso anno da parte del Consiglio di indirizzo e vigilanza. Pertanto, appare coerente anche il termine entro il quale il Collegio dei Sindaci deve esaminare e proporre l'approvazione o meno del documento contabile.

Si sottolinea, inoltre, che **la previsione di un fondo per le riserve tecniche** è legata alla natura del tutto peculiare dell'Istituto (una disposizione analoga non si rinviene nella disciplina generale del D.P.R. 97/2003) e all'obbligo sancito in generale dall'art. 39 del T.U. 30/06/1965 n.1124 **di prevedere l'accantonamento di capitali di copertura a garanzia del pagamento delle rendite**. La previsione del fondo costituisce una necessità in mancanza del quale sarebbe stato impossibile redigere il bilancio.

In merito al suo ammontare, secondo quanto ha riferito l'Ente, esso varia in relazione al numero delle rendite, come indicato nell'articolo in esame, mentre per quanto riguarda i criteri per la sua costituzione, sugli stessi intervengono elementi di valutazione variabili nel tempo e comunque sottoposti all'approvazione finale dei Ministeri vigilanti, come si desume dallo stesso articolo 39, sopra richiamato, e dall'articolo 127 del Testo Unico.

Circa i criteri di impiego dei fondi disponibili la Corte evidenzia infine che, in base al D.Lgs. 479/94, tale competenza è di pertinenza del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza nell'esercizio delle sue funzioni nel rispetto della normativa di settore.

**14. Il conto del bilancio – Esercizio 2008 in particolare**

Va evidenziato che la previsione iniziale di bilancio relativa all'esercizio 2008, come definita dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con Deliberazione n.163 del 28 dicembre 2007, nel corso dell'esercizio ha subito modifiche con successivi **provvedimenti di variazione**.

In particolare, il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha adottato una prima variazione con la delibera n.175 del 1° agosto 2008, mentre il Commissario straordinario, investito anche delle funzioni del Consiglio di indirizzo e vigilanza, ha adottato la seconda e terza variazione con successive deliberazioni n.22/08 e 29/08 rispettivamente in data 16 dicembre e 30 dicembre 2008.

Su dette variazioni i Ministeri vigilanti hanno fornito riscontro.

*La Corte richiama l'attenzione sul fatto che, per continuità amministrativa con le previsioni relative all'esercizio 2009, l'Istituto ha redatto il conto consuntivo 2008 secondo le disposizioni del D.P.R. 97/2003 (art. 38).*

Il rendiconto generale elaborato dall'IPSEMA si compone, quindi, dei seguenti documenti:

- a) il conto di bilancio (articolato in rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale);
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa.

Al rendiconto sono allegati:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione redatta dal Commissario straordinario;
- c) la relazione del Collegio dei sindaci.

### 14.1 Dati di sintesi

Nel sottostante prospetto si evidenziano i dati di sintesi, relativi all'esercizio 2008 raffrontati con quelli del 2007:

**Prospetto n. 29**

#### **Dati di sintesi**

(in migliaia di euro)

|                                | <b>2007</b> | <b>2008</b> | <b>Variaz. %</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| Avanzo di parte corrente       | 23.969      | 26.885      | 12%              |
| Avanzo finanziario d'esercizio | 19.259      | 22.898      | 19%              |
| Avanzo economico               | 3.899       | 5.216       | 34%              |
| Patrimonio netto               | 257.109     | 282.032     | 9,5%             |
| Avanzo di amministrazione      | 212.464     | 235.935     | 11%              |

I principali indicatori finanziari ed economici presentano risultati sostanzialmente positivi ed un trend in aumento

In primo luogo, si evidenzia che **l'avanzo economico d'esercizio**, al netto delle imposte, risulta pari a 5.216 migliaia di euro, in crescita sia rispetto al 2006 nel quale era stato pari a € 625.000 euro, sia rispetto al 2007 nel quale era stato pari a 3.899 migliaia di euro<sup>3</sup>.

**L'avanzo della parte corrente**, pari a 26.885 migliaia di euro si presenta in crescita rispetto al 2007 (nel quale era risultato pari a 23.969) e al 2006 (nel quale si registrano 14.717 migliaia di euro); detto avanzo è di € 3.709 migliaia di euro superiore al dato indicato nel bilancio previsionale (23.177 migliaia di euro).

Tale positivo risultato è determinato dal combinato effetto dell'incremento di oltre 2.500 migliaia di euro delle entrate correnti (da 94.352 migliaia di euro del 2007 a 96.918 del 2008, essenzialmente da imputare al contestuale aumento dell'imponibile retributivo) e dalla leggera diminuzione (pari a circa 350 migliaia di euro) delle spese correnti che passano da 70.383 migliaia di euro del 2007 a 70.032 del 2008.

Relativamente alla **composizione delle entrate correnti**, essa risulta assai simile a quella registrata nel precedente esercizio, in quanto **per il 60,9%** le dette entrate sono **costituite dai trasferimenti dello Stato** per la fiscalizzazione contributiva, per il 20,7% da premi e contributi pagati dagli armatori e per il 18,4% da entrate diverse.

Con riferimento alla composizione **delle spese correnti**, si evidenzia che le spese per le prestazioni istituzionali rappresentano il 65,7% del totale, mentre la parte residua è

<sup>3</sup> La diminuzione dell'avanzo economico 2007 rispetto al 2006 è conseguente alla diminuzione delle aliquote contributive da parte dell'IPSEMA.



costituita per il 5% dalle spese di funzionamento, per il 9,7% da spese diverse, per il 17,3% dalle **spese per il personale** e per il 2,3% dalle **spese per gli Organi**.

Circa queste ultime due voci di spesa, si ribadisce che le stesse hanno subito rispetto al 2007, una notevole riduzione. In particolare, il costo del personale (-4%) è passato dalle 12.644 migliaia di euro del 2007 a 12.141 del 2008, mentre le spese per gli Organi hanno registrato una riduzione del 4,4%, passando da 2.013 migliaia di euro del 2007 a 1.925 del 2008.

**Prospetto n. 30****Spese per prestazioni istituzionali**

(in migliaia di euro)

| 2006     | 2007     | 2008   | Variaz. %<br>2006/2007 | Variaz. %<br>2007/2008 |
|----------|----------|--------|------------------------|------------------------|
| 42.529,2 | 44.346,4 | 46.023 | 4,3                    | 3,8                    |

**Prospetto n. 31****Spese di funzionamento**

(in migliaia di euro)

| 2006    | 2007    | 2008    | Variaz. %<br>2006/2007 | Variaz. %<br>2007/2008 |
|---------|---------|---------|------------------------|------------------------|
| 3.579,2 | 3.769,8 | 3.499,5 | 5,3%                   | -7,2%                  |

**Prospetto n. 32****Spese per il personale**

(in migliaia di euro)

| 2006     | 2007     | 2008     | Variaz. %<br>2006/2007 | Variaz. %<br>2007/2008 |
|----------|----------|----------|------------------------|------------------------|
| 12.223,6 | 12.643,9 | 12.140,8 | 3,4%                   | -4,0%                  |

Per quanto riguarda **le spese di funzionamento**, va sottolineato che dovrà essere disdetto il contratto di riassicurazione con l'INAIL, il cui premio, nell'anno 2008, ha rappresentato per l'IPSEMA una spesa pari a 1.313 migliaia di euro. Pertanto, a partire dal 2010, l'Istituto sarà sollevato da tale onere.

Anche **l'avanzo finanziario di esercizio**, pari nel 2008 a 22.902 migliaia di euro, risulta maggiore di 3.740 migliaia di euro rispetto a quello registrato nell'anno precedente, pari a 19.162 migliaia di euro.

Con riserva di trattare più diffusamente l'argomento nel parag. 18, si rileva che anche il patrimonio mobiliare dell'Istituto, costituito esclusivamente da titoli di Stato italiani, risulta in aumento rispetto all'anno passato.

Il patrimonio immobiliare presenta un valore complessivo pari a 45.145 migliaia di euro ed è costituito da immobili strumentali, per un valore di bilancio pari a 40.989 migliaia di euro, e da immobili da reddito, per un valore di bilancio pari a 4.156 migliaia di euro.

Sempre con riferimento alla situazione patrimoniale in oggetto, è da segnalare l'aumento della **riserva matematica**, che passa da 210.923 migliaia di euro del 2007 a 229.423 migliaia di euro del 2008, dato che costituisce una garanzia delle prestazioni future che l'Istituto dovrà erogare nei confronti dei propri assistiti.

Elemento di criticità appare invece essere **il rilevante incremento**, rispetto all'anno passato, dei **residui attivi**, che passano da 170.188 migliaia di euro a 185.536 migliaia di euro, pur dovendosi evidenziare che una parte considerevole di tale importo è rappresentata da crediti verso lo Stato o verso altri soggetti pubblici.

Da rilevare altresì, anche se trattasi contabilmente di "partite di giro", l'ulteriore incremento delle indennità economiche di malattia, elevatesi complessivamente, tra "fondamentale" e "complementare" da 147.870 migliaia di euro a 162.467 migliaia di euro, con una crescita di 14.597 migliaia di euro, pari al 9,9% rispetto al 2007, dovuto, peraltro, anche agli aumenti retributivi contrattuali.

I Ministeri vigilanti hanno richiamato l'attenzione dell'Ente sull'impropria collocazione, nello stato patrimoniale, della voce relativa al T.F.R.. L'IPSEMA, peraltro, ha già disposto la rettifica, dando opportuno seguito al rilievo.

L'Istituto ha deliberato di portare a nuovo l'avanzo economico d'esercizio 2008, pari a 5.216 migliaia di euro.

*La Corte, con riguardo ai dati di sintesi, ritiene opportuno richiamare l'attenzione dell'Ente sui seguenti punti che ritiene di adozione prioritaria:*

- puntuale delineazione della politica di bilancio;
- esatta allocazione dei Fondi rischi e delle riserve tecniche;
- vigile gestione dei residui attivi e passivi;
- attuazione completa del D.P.R. 97/2003.

Peraltro, la Corte sottolinea che il nuovo Regolamento di contabilità deliberato dall'Ente in ottemperanza del D.P.R. 97/2003 ha permesso **di realizzare una più adeguata analisi dei flussi finanziari, delle esigenze dell'Istituto, dei limiti di spesa e delle necessità ad essa correlati**. La riforma attuata ha consentito, infatti, di evidenziare i costi in correlazione con i risultati, al fine di garantire una politica di gestione

delle risorse disponibili più adatta, avvalendosi di idonei strumenti di monitoraggio, come ad esempio il controllo di gestione.

Ai dati finanziari, che, come è noto, hanno valenza autorizzatoria dei limiti di spesa e di garanzia, si sono così aggiunti quelli di natura economica che hanno consentito di identificare anche la realizzazione degli obiettivi programmati (costi/benefici) e che presuppongono la netta separazione dei compiti degli Organi di vertice dalle funzioni attribuite a chi compete la gestione delle risorse.

**15. Il rendiconto finanziario**

L'Istituto ha trasmesso ai Ministeri vigilanti il conto consuntivo dell'esercizio 2008, deliberato dal CIV, in data 31 luglio 2009.

Dall'analisi dei dati del bilancio finanziario gestionale si evidenzia che le entrate correnti (90.949 migliaia di euro), registrano un aumento complessivo del 2,7%, rispetto al 2007 e sono costituite, principalmente, da premi e contributi a carico degli armatori (20.041 migliaia di euro) e trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva (59.038 migliaia di euro).

Le corrispondenti spese correnti sono pari ad 70.031 migliaia di euro.

Le operazioni in conto capitale hanno riguardato entrate per complessivi 197.489 migliaia di euro e spese per 201.472 migliaia di euro, concernenti, essenzialmente, l'erogazione e la riscossione di mutui e prestiti al personale, nonché i movimenti sul conto della tesoreria. Peraltro, fra le spese in conto capitale, risultano nella cat. 1 impegnati 1.271 migliaia di euro per manutenzione straordinaria degli immobili.

*La Corte osserva che il limite di spesa per la manutenzione straordinaria è stato calcolato sulla base del valore degli immobili e che le somme impegnate dall'Istituto sono state determinate nel rispetto delle norme di cui all'art. 2, commi 618-623 della legge n.244/2007. A tal proposito si evidenzia che l'intervento di maggiore consistenza realizzato dall'Istituto riguarda l'immobile sito a Mazara del Vallo, per il quale sono stati effettuati interventi manutentivi d'urgenza, al fine di garantire la sicurezza del personale e del pubblico che affluisce presso la detta sede, interventi sollecitati dal Ministero della Salute, locatario di una porzione dell'immobile stesso. Di tale situazione sono stati informati i Ministeri vigilanti con nota della Presidenza dell'Istituto prot. n. 5374/2008 del 10 luglio 2008.*

Con riferimento alla consistenza, al termine dell'esercizio 2008, dei residui sia attivi, che passivi, l'Istituto ha fornito chiarimenti in ordine alla mancata coincidenza degli importi dei residui stessi nel rendiconto finanziario, rispetto a quelli esposti nello stato patrimoniale.

*Va sottolineato circa la consistenza dei residui, sia attivi che passivi, che l'Istituto ha effettuato un costante monitoraggio, come evidenziano le pertinenti variazioni approvate dalle delibere dei competenti Organi dell'IPSEMA.*

1) Delibera del Commissario straordinario n.42/2009 del 30 giugno 2009.

2) Delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza n.14/2009 del 23 luglio 2009.

Conclusivamente la Corte rileva che i principali indicatori finanziari risultano sostanzialmente positivi in quanto:

- 1) l'avanzo della parte corrente presenta un trend in crescita rispetto al 2007 ed inoltre lo stesso avanzo è superiore al dato indicato nel bilancio previsionale (23.177 migliaia di euro);
- 2) le entrate correnti si incrementano per l'aumento dell'imponibile retributivo, mentre le spese flettono, seppure lievemente;
- 3) la composizione delle entrate correnti è assai simile a quelle registrate nei passati esercizi, risultando che per il 60,9% le dette entrate sono costituite dai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva, per il 20,7% dai premi e contributi pagati dagli armatori e per il 18,4% da entrate diverse;
- 4) per ciò che concerne la composizione delle spese correnti, le spese per le prestazioni istituzionali rappresentano il 65,7% del totale delle spese correnti, mentre la parte residua è costituita per il 5% dalle spese di finanziamento, per il 9,7% da spese diverse, per il 17,3% dalle spese per il personale e per il 2,3% dalle spese per gli Organi.  
Peraltro la Corte sottolinea che le due ultime voci di spesa hanno subito entrambe, rispetto al 2007, una riduzione del valore;
- 5) anche l'avanzo finanziario di esercizio risulta maggiore di 3.740 migliaia di euro rispetto a quello registrato nell'anno precedente pari a 19.162 migliaia di euro.

## 16. Il conto economico

Il conto economico dell'esercizio 2008 evidenzia un **avanzo** di 5.217 migliaia di euro. Esso è stato redatto, in ottemperanza all'art. 41 del DPR 97/2003 ed alle disposizioni del codice civile contenute nell'art. 2425, in forma scalare e mette a confronto le componenti positive e negative della gestione, originate dai fatti di competenza economica dell'esercizio, fornendo elementi di valutazione economica sulla gestione svolta.

Il documento civile è accompagnato da un quadro di riclassificazione dei risultati economici nel quale sono individuati i costi ed i ricavi tipici, il margine operativo lordo ed il risultato operativo.

Passando all'analisi dei dati, il **valore della produzione** per l'esercizio in esame evidenzia un incremento del 3,7% rispetto al 2007, aumentando da 88.757 migliaia di euro a 92.018 migliaia di euro.

Anche i **costi** della produzione hanno subito un incremento (4,41%) rispetto al pregresso esercizio, lievitando da 87.046 migliaia di euro del 2007 a 90.898 migliaia di euro del 2008.

Detti costi identificano per lo più:

- prestazioni istituzionali (52.294 migliaia di euro);
- per il personale (13.256 migliaia di euro);
- ammortamenti e svalutazioni (1.887 migliaia di euro (ammortamento mobili, mobili e software);
- accantonamento per rischi per oscillazione titoli (622 migliaia di euro);
- accantonamenti al fondo per oneri (19.339 migliaia (riserva matematica e riserva generale)).

Le riserve sono state calcolate sulla base della consistenza e tipologia dei percettori di rendite previsti nell'ultimo bilancio tecnico approvato; la riserva generale è stata calcolata prevedendo un accantonamento pari al 2% dell'ammontare contributivo e previa verifica del raggiungimento del limite massimo del relativo fondo (pari al 50% delle spese per prestazioni istituzionali).

L'analisi della **gestione caratteristica** (valore della produzione – costi) rileva un saldo positivo ammontante a 1.119 migliaia di euro, inferiore a quello del 2007, anno in cui detto saldo aveva raggiunto 1.711 migliaia di euro.

Per ciò che concerne il **saldo tra proventi ed oneri** finanziari si evidenzia una flessione del 12,4% rispetto al precedente esercizio, determinata essenzialmente dal



calo dei proventi per interessi attivi (da 5.482 migliaia del 2007 a 4.804 migliaia di euro del 2008).

Peraltro, i **proventi straordinari** relativi a sopravvenienze attive e passive passano da un saldo negativo del 2007 (-1.495 migliaia di euro) ad un saldo nettamente positivo (+1.295 migliaia di euro). In lieve crescita, ovviamente, le **imposte** dell'esercizio che registrano un aumento del 12,28% in considerazione dell'incremento del risultato economico.

La gestione, come si è già detto, si chiude con un **avanzo economico** pari a 5.217 migliaia di euro (nel 2007 era stato di 3.899 migliaia di euro).

Un discorso a parte va fatto per gli accantonamenti per rischi: 622,3 migliaia di euro, comprendente solo le somme riservate al Fondo oscillazione titoli.

Sul punto i Ministeri vigilanti, con nota del 7 dicembre 2009 (prot. n. 24/IV/OOO23167), hanno chiesto all'Ente di fornire chiarimenti sull'entità del fondo oscillazione titoli, pari al 13,84% del capitale investito al 31/12/2008, in relazione all'importo dei titoli sottoscritti (obbligazioni di Stato non suscettibili di ampie oscillazioni).

Il Commissario straordinario dell'IPSEMA ha **fornito i chiarimenti** richiesti (nota prot. n. 687/2010 del 28/01/10), precisando che per la costituzione del Fondo in argomento l'Ente si è attenuto alle disposizioni contenute nel DPR 97/2003 e nel nuovo Regolamento di contabilità dell'Istituto, il quale all'art. 36 dispone che: "Nel bilancio è istituito un Fondo oscillazione titoli al quale è annualmente destinata una quota pari all'1% del loro valore di bilancio al 1° gennaio e ciò fino a quando il Fondo stesso non avrà raggiunto un ammontare pari al 20% del valore totale di bilancio.

La riserva tecnica costituita dagli accantonamenti a riserva matematica ha avuto un incremento dell'8,8% passando da 210.923 migliaia di euro a 229.423 migliaia di euro.

Si puntualizzerà meglio nel successivo capitolo che il patrimonio dell'IPSEMA si è notevolmente ridotto, negli esercizi precedenti a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2.

Di rilievo rispetto al precedente esercizio, risulta essere l'**incremento dei residui attivi**, pur dovendosi evidenziare che una parte considerevole della detta voce è rappresentata da crediti verso lo Stato o verso altri soggetti pubblici.

## Prospetto n. 33

**CONTO ECONOMICO (art. 41, D.P.R. 97/2003)**  
**ANNO 2008**

(in migliaia di euro)

| <b>ENTRATE</b>                                                                          | <b>2007</b>     | <b>2008</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                       |                 |                 |
| - Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi              | 88.756,9        | 92.017,6        |
| <b>Totale Valore della Produzione (A)</b>                                               | <b>88.756,9</b> | <b>92.017,6</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                        |                 |                 |
| - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (per prestazioni istituzionali) | 51.782,9        | 52.294,3        |
| - Per servizi                                                                           | 3.769,8         | 3.499,5         |
| - Per il personale                                                                      | 14.302,8        | 13.256,3        |
| - Ammortamenti e svalutazioni                                                           | 2.444,7         | 1.887,4         |
| - Accantonamenti per rischi (relativo alla oscillazione titoli)                         | 0,0             | 622,3           |
| - Accantonamenti al fondo per oneri                                                     | 14.746,0        | 19.338,7        |
| <b>Totale costi (B)</b>                                                                 | <b>87.046,2</b> | <b>90.898,5</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                             | <b>1.710,7</b>  | <b>1.119,1</b>  |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                  |                 |                 |
| - Proventi finanziari                                                                   | 5.595,0         | 4.900,2         |
| - Interessi e altri oneri finanziari                                                    | 113,2           | 96,5            |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>                                              | <b>5.481,8</b>  | <b>4.803,7</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                 | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Totale rettifiche di valore</b>                                                      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                |                 |                 |
| - Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui   | 2.492,30        | 2.427,20        |
| - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione residui  | 3.987,4         | 1.132,4         |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                               | <b>-1.495,1</b> | <b>1.294,8</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                        | <b>5.697,4</b>  | <b>7.217,6</b>  |
| Imposte dell'esercizio                                                                  | 1.798,1         | 2.001,0         |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>                                                                 | <b>3.899,3</b>  | <b>5.216,6</b>  |



## 17. Lo stato patrimoniale

**Il netto patrimoniale** presenta un aumento del 13% passando da 46.554 migliaia di euro del 2007 a 52.609 migliaia di euro del 2008.

L'incremento è da mettere in relazione alla crescita:

- della riserva statutaria da 22.173 mgl a 23.012 mgl (3,8%);
- degli avanzi economici portati a nuovo da 20.481 mgl a 24.381 mgl (19%);
- dell'avanzo economico d'esercizio da 3.899 mgl a 5.217 mgl (33%).

L'analisi specifica dei dati relativi alle attività ed alle passività conferisce maggior chiarezza all'andamento del trend positivo evidenziato.

### Attività

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite da terreni e fabbricati, impianti e macchinari ed attrezzature industriali e commerciali.

Nella prima voce sono riportati gli immobili da reddito mentre nella seconda sono inclusi gli immobili ad uso strumentale.

Come emerge allo stato patrimoniale dell'Ente il valore dei terreni e fabbricati è aumentato del 14,3%, passando da 3.635 migliaia di euro a 4.156 migliaia di euro. Detto aumento è attribuibile alla capitalizzazione delle spese per manutenzione straordinaria.

Il valore degli impianti e macchinari è aumentato dell'1,81% passando da 40.260 migliaia di euro a 40.989 migliaia di euro e infine il valore delle attrezzature industriali e commerciali è aumentato del 15% passando da 10.277 ad 11.789 migliaia di euro.

La riconciliazione dei valori patrimoniali con l'inventario è tuttora in fase di informatizzazione, come riferito dagli Uffici dell'IPSEMA.

Le **immobilizzazioni finanziarie** attengono ai crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, ai mutui al personale, ai prestiti al personale, ad altri titoli e crediti finanziari diversi.

In particolare **i crediti verso lo Stato** e verso altri soggetti pubblici, sono rimasti invariati, mentre ha subito un incremento del (12,80%) la voce relativa ai mutui al personale ed una contrazione (-0,9%) quella relativa alla concessione di prestiti al personale.

Per ciò che concerne i crediti verso lo Stato si evidenzia che gli stessi sono riferiti all'unico credito vantato nei confronti del Ministero dell'Economia – ex Ufficio

Liquidazione enti – per gestioni e servizi di assistenza e che lo stesso è iscritto per un pari importo nelle passività tra i fondi per rischi ed oneri.

L'**attivo circolante** comprende i residui attivi, le attività finanziarie e le disponibilità liquide.

I residui attivi risultano aumentati del 7,8% rispetto alla consistenza iniziale, passando da 170.187 migliaia di euro a 185.536 migliaia di euro.

Gli investimenti in titoli mobiliari, costituiti da titoli di Stato, hanno subito un incremento dell'1,5%, essendo passati da 62.231 migliaia di euro a 63.151 migliaia di euro.

Le disponibilità liquide (Fondo Cassa), infine, risultano aumentate di 10.256 migliaia di euro (8,7%), essendo passate da 117.815 migliaia di euro a 128.071 migliaia di euro.

### **Passività**

I **Fondi di accantonamento per rischi ed oneri** sono costituiti: dal fondo per il trattamento di quiescenza ed obblighi simili, dal fondo svalutazione crediti, dal fondo oscillazione titoli, dal fondo ammortamento immobili, dal fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature ed automezzi, dal fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati e dal fondo di regolazione con le gestioni sanitarie. Nel complesso detti fondi sono aumentati del 4% essendo passati da 81.669 migliaia di euro a 84.940 migliaia di euro, rispetto al 2007. Risultano invariati, il fondo svalutazione crediti, il fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati ed il fondo regolazione con le gestioni sanitarie.

In particolare, il fondo ammortamento immobili è aumentato del 3,4%, il fondo ammortamento mobili etc. è cresciuto del 15,2%.

*Va, peraltro, osservato che il fondo per il trattamento di quiescenza ed obblighi simili – aumentato del 7,3% rispetto al 2007 – dovrebbe trovare allocazione, sempre tra le passività, nella specifica voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", anche se l'attuale collocazione non produce diversi risultati di bilancio.*

Un cenno a parte merita anche il fondo oscillazione titoli che presenta, a fronte di un incremento del valore dei relativi investimenti per 920 mgl di euro, un incremento del 7,7%, che porta la consistenza del fondo ad 8.744 mgl, cifra che costituisce il 13,84% del capitale investito.

I **residui passivi** risultano complessivamente aumentati, passando da 75.714 migliaia di euro a 75.845 migliaia di euro.

La riserva tecnica costituita dagli accantonamenti a riserva matematica ha avuto un incremento dell'8,8% passando da 210.923 migliaia di euro a 229.423 migliaia di euro.

*La Corte conclusivamente rileva che sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalle disposizioni contenute nell'art. 1, commi 9, 10, 11, 56 e seguenti della legge n. 266/2005, come peraltro accertato anche dal Collegio sindacale dell'Istituto nella relazione allegata al rendiconto generale per l'anno 2008.*

## Prospetto n. 34

STATO PATRIMONIALE (D.P.R. 97/2003)  
ANNO 2008

(in migliaia di euro)

| ATTIVITA'                                         | 2007             | 2008             | Variazione %<br>2007/2008 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                           |                  |                  |                           |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>               | 0                | 0                | ---                       |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                 |                  |                  |                           |
| terreni e fabbricati                              | 3.634,9          | 4.155,9          | 14,3%                     |
| impianti e macchinari                             | 40.260,1         | 40.988,9         | 1,8%                      |
| attrezzature industriali e commerciali            | 10.277,4         | 11.789,2         | 14,7%                     |
| <b>Totale</b>                                     | <b>54.172,4</b>  | <b>56.934,0</b>  | <b>5,1%</b>               |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>               |                  |                  |                           |
| verso lo Stato e altri soggetti pubblici          | 2.846,5          | 2.846,5          | 0,0%                      |
| mutui al personale                                | 5.397,8          | 6.088,8          | 12,8%                     |
| prestiti al personale                             | 2.207,4          | 2.187,9          | -0,9%                     |
| altri titoli                                      | 1,6              | 1,6              | 0,0%                      |
| crediti finanziari diversi                        | 0,9              | 0,9              | 0,0%                      |
| <b>Totale</b>                                     | <b>10.454,2</b>  | <b>11.125,7</b>  | <b>6,4%</b>               |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | <b>64.626,6</b>  | <b>68.059,7</b>  | <b>5,3%</b>               |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                  |                  |                           |
| crediti verso utenti, clienti, ecc.               | 7.580,0          | 4.789,8          | -36,8%                    |
| crediti verso iscritti, soci e terzi              | 107.514,6        | 117.857,6        | 9,6%                      |
| crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 52.388,7         | 59.432,1         | 13,4%                     |
| crediti verso altri                               | 2.704,3          | 1.456,7          | -46,1%                    |
| <b>Totale</b>                                     | <b>170.187,6</b> | <b>183.536,2</b> | <b>7,8%</b>               |
| <b>ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                      |                  |                  |                           |
| altri titoli                                      | 62.231,1         | 63.151,2         | 1,5%                      |
| <b>Totale</b>                                     | <b>62.231,1</b>  | <b>63.151,2</b>  | <b>1,5%</b>               |
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                     |                  |                  |                           |
| depositi bancari e postali                        | 3.838,6          | 8.055,0          | 109,8%                    |
| tesoreria centrale                                | 113.976,7        | 120.016,3        | 5,3%                      |
| <b>Totale</b>                                     | <b>117.815,3</b> | <b>128.071,3</b> | <b>8,7%</b>               |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | <b>350.234,0</b> | <b>374.758,7</b> | <b>7,0%</b>               |
| <b>RATEI E RISCONTI</b>                           | 0                | 0                | ---                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                              | <b>414.860,6</b> | <b>442.818,4</b> | <b>6,7%</b>               |

## Segue prospetto n. 34

| PASSIVITA'                                                         | 2007             | 2008             | Variazione %<br>2007/2008 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                                            |                  |                  |                           |
| riserve statutarie                                                 | 22.173,3         | 23.012,0         | 3,8%                      |
| avanzi economici portati a nuovo                                   | 20.481,4         | 24.380,6         | 19,0%                     |
| avanzo economico d'esercizio                                       | 3.899,2          | 5.216,6          | 33,8%                     |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                     | <b>46.553,9</b>  | <b>52.609,2</b>  | <b>13,0%</b>              |
| <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                   |                  |                  |                           |
| fondo per il trattamento di quiescenza e obblighi simili           | 10.368,7         | 11.130,4         | 7,3%                      |
| fondo svalutazioni crediti                                         | 15.954,4         | 15.954,4         | 0,0%                      |
| fondo oscillazione titoli                                          | 8.122,4          | 8.744,7          | 7,7%                      |
| fondo ammortamento immobili                                        | 26.062,1         | 26.940,0         | 3,4%                      |
| fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature e automezzi      | 6.633,4          | 7.642,9          | 15,2%                     |
| fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati | 11.681,2         | 11.681,3         | 0,0%                      |
| fondo regolazione con le gestioni sanitarie                        | 2.846,5          | 2.846,5          | 0,0%                      |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                            | <b>81.668,7</b>  | <b>84.940,2</b>  | <b>4,0%</b>               |
| <b>Residui passivi</b>                                             |                  |                  |                           |
| verso le banche e finanziatori diversi                             | 3,0              | 3,0              | 0,0%                      |
| per depositi cauzionali                                            | 172,9            | 171,0            | -1,1%                     |
| debiti verso fornitori                                             | 1.083,5          | 1.172,5          | 8,2%                      |
| debiti tributari                                                   | 4.457,6          | 5.192,0          | 16,5%                     |
| debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale            | 21.028,2         | 22.968,5         | 9,2%                      |
| debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute         | 624,1            | 922,8            | 47,9%                     |
| debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                   | 19.752,1         | 20.207,0         | 2,3%                      |
| debiti diversi                                                     | 28.593,4         | 25.209,0         | -11,8%                    |
| <b>Totale</b>                                                      | <b>75.714,8</b>  | <b>75.845,8</b>  | <b>0,2%</b>               |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                               | <b>75.714,8</b>  | <b>75.845,8</b>  | <b>0,2%</b>               |
| <b>RATEI E RISCONTI</b>                                            |                  |                  |                           |
| Riserve tecniche                                                   | 210.923,2        | 229.423,2        | 8,8%                      |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                                     | <b>210.923,2</b> | <b>229.423,2</b> | ---                       |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                                      | <b>414.860,6</b> | <b>442.818,4</b> | <b>6,7%</b>               |

**18. La gestione patrimoniale 2008 in particolare**

La gestione patrimoniale attiene all'insieme delle attività espletate per amministrare – vale a dire per acquisire, conservare, utilizzare, valorizzare, incrementare ed eventualmente anche alienare - il patrimonio dell'Ente.

**a) Patrimonio mobiliare**

Il patrimonio mobiliare, investito dall'Istituto al 31/12/2008, è risultato pari a 63.151 migliaia di euro, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di 920 migliaia di euro attribuibile per lo più a risultati della gestione dinamica del settore, che prevede l'automatico reinvestimento degli utili.

Il valore riportato in bilancio è riferito soltanto a titoli di Stato italiani, avendo l'Istituto limitato soltanto a tali strumenti finanziari gli investimenti mobiliari per obbligo di legge.

La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa tra due soggetti: l'Istituto e la General Asset Management (Gruppo Generali).

La quota del patrimonio mobiliare in gestione diretta dell'Istituto al 31/12/2008 è risultata, in base ai criteri di iscrizione in bilancio pari a 19,5 migliaia di euro, mentre i titoli dati in gestione alla G.A.M. alla stessa data ammontavano a 43,6 migliaia di euro, come si rileva dal prospetto di seguito espresso (cfr. prospetto n.35).

Il saldo tra plusvalenze e minusvalenze, realizzate a seguito della vendita e riacquisto di titoli, è riportato nel conto economico sotto la voce "sopravvenienze attive".

La gestione nel triennio risulta pressoché statica e mostra, come già detto, limitati utili, pur dovendo rilevare che il portafoglio titoli è composto esclusivamente da titoli di Stato (Bot, Cct, etc.), di scarsa redditività nell'attuale crisi economica.

Dal prospetto n.41 è evidente che la variazione percentuale del valore di bilancio dei titoli gestiti dal 2006 al 2008 si è movimentata appena del 5,3% per il Gruppo Generali a fronte di una flessione dello 0,5% per la Gestione diretta dei titoli da parte dell'Istituto attraverso la BNL.

Infatti la gestione di portafoglio attuale investe in strumenti finanziari del mercato monetario (Bot e altri strumenti affini) e del mercato obbligazionario avente durata media finanziaria di 1 anno.

## Prospetto n. 35

**Consistenza e composizione del patrimonio mobiliare**  
**Valore titoli al 31/12/2006**

(in migliaia di euro)

|                                    | Valore Nominale | Valore di Bilancio |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Gestione "Generali AM"             | 42.025,0        | 41.472,2           |
| Gestione diretta (B.N.L.)          | 19.600,0        | 19.594,2           |
| <b>Totale</b>                      | <b>61.625,0</b> | <b>61.066,4</b>    |
| <b>Valore titoli al 31/12/2007</b> |                 |                    |
|                                    | Valore Nominale | Valore di Bilancio |
| Gestione "Generali AM"             | 43.100,0        | 42.725,6           |
| Gestione diretta (B.N.L.)          | 19.600,0        | 19.505,5           |
| <b>Totale</b>                      | <b>62.700,0</b> | <b>62.231,1</b>    |
| <b>Valore titoli al 31/12/2008</b> |                 |                    |
|                                    | Valore Nominale | Valore di Bilancio |
| Gestione "Generali AM"             | 43.700,0        | 43.649,6           |
| Gestione diretta (B.N.L.)          | 19.600,0        | 19.501,6           |
| <b>Totale</b>                      | <b>63.300,0</b> | <b>63.151,2</b>    |
| <b>Variazione % 2006-2008</b>      |                 |                    |
|                                    | Valore Nominale | Valore di Bilancio |
| Gestione "Generali AM"             | 4,0%            | 5,3%               |
| Gestione diretta (B.N.L.)          | 0,0%            | -0,5%              |
| <b>Totale</b>                      | <b>2,7%</b>     | <b>3,4%</b>        |

**b) Patrimonio immobiliare****- Immobili cartolarizzati**

Come si è già detto, **il patrimonio immobiliare dell'Istituto**, a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2 intervenute negli esercizi precedenti, si è ridotto sostanzialmente ai soli beni strumentali ed a poche unità date in locazione a pubbliche amministrazioni fra cui il Ministero della Salute.

*Peraltro la Corte ritiene che l'Ente abbia sempre rispettato quanto previsto dalle convenzioni sottoscritte con la Società Scip s.r.l., in forza delle quali ha continuato ad assicurare le attività di gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio trasferito fino al momento della sua collocazione sul mercato attraverso le procedure di dismissione.*

**- Immobili strumentali**

Nei limiti di quanto previsto dall'art. 2, commi da 618 a 623, della legge n. 244 del 24 dicembre 2007, la politica gestionale si è sviluppata lungo due direttrici fondamentali:

1. valorizzazione degli immobili residui attraverso interventi di manutenzione straordinaria nell'ambito della programmazione triennale;
2. migliore utilizzazione delle risorse disponibili per sviluppare o migliorare la presenza sul territorio ed in generale le necessità logistiche delle strutture dell'Ente.

Degni di interesse sono gli interventi effettuati, nel corso del 2008, nelle strutture delle Sedi Compartimentali e della Direzione Generale di Roma e l'avvio dei lavori di ristrutturazione della sede di Mazara del Vallo, comprensivo dell'istallazione di un impianto fotovoltaico.

In base a questi interventi (Palermo € 25.087,58; Napoli € 100.705,92; Roma € 1.119.141,27; Trieste € 26.591,27; per un totale di € 1.271.526,04), pertanto, la consistenza del patrimonio strumentale risulta al 31/12/2008 aumentata e pari a 41.010 migliaia di euro rispetto al valore registrato al 31/12/2007 di 40.260 migliaia di euro.

**- Immobili da reddito**

Il reddito accertato, in termini di proventi lordi di affitto dal patrimonio immobiliare rimasto in proprietà dell'Istituto è stato per il 2008 pari a 650 migliaia di



euro rispetto a 682 migliaia di euro dell'esercizio precedente. Le spese di gestione sono risultate pari ad 123.221 migliaia di euro.

Circa la gestione del patrimonio immobiliare e l'annosa questione con il Ministero della Salute appare opportuno segnalare che, secondo la transazione definita e sottoscritta nel giugno del 2006, sono stati liquidati tutti gli importi concordati con la citata transazione nel corso dell'anno 2008.

#### **- Interventi di manutenzione straordinaria**

Secondo quanto riferisce l'Ente risulta proseguita l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria.

Tale azione si è concretizzata principalmente sugli immobili ad uso strumentale.

L'azione di valorizzazione ha interessato, come già precisato, la Direzione Generale di Roma, le Sedi Compartimentali di Napoli e quella sezionale di Mazara del Vallo.

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Istituto, riportata nella seguente tabella, mostra nel 2008 risorse pressoché raddoppiate rispetto al precedente esercizio e sestuplicate rispetto al 2006.

**Prospetto n. 36**

*(in migliaia di euro)*

| <b>2006</b> | <b>2007</b> | <b>2008</b> |
|-------------|-------------|-------------|
| 201         | 690         | 1.271       |

#### **- Approvvigionamenti di beni e servizi**

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate risorse (per approvvigionamenti di beni e servizi) per complessive 3.508 migliaia di euro a fronte di una disponibilità di 3.754 migliaia di euro.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta nel rispetto delle disposizioni del Regolamento di contabilità, che è stato adeguato a circa metà anno 2008 ai principi contabili del D.P.R. 97/2003.

L'analisi dei dati relativi alla **redditività degli immobili** dell'IPSEMA mostra un tasso di rendimento netto irrilevante pari allo 0,8% nell'esercizio 2008, peraltro in flessione rispetto al 2007 (0,9%), a fronte di un valore di bilancio dei detti immobili pari a 45.166 migliaia di euro.

## Prospetto n. 37

## Reddittività Immobili I.P.SE.MA.

| (in migliaia di euro)         |                 |                |                                    |                |                                               |                                               |
|-------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Esercizio 2006</b>         | Valore bilancio | Proventi lordi | Imposte, tasse e spese di gestione | Proventi netti | Tasso rendimento lordo (su totalità immobili) | Tasso rendimento netto (su totalità immobili) |
| Immobili da reddito           | 3.623,4         | 677,3          | 362,7                              | 314,6          | 1,7                                           | 0,7                                           |
| Immobili ad uso strumentale   | 39.591,7        |                |                                    |                |                                               |                                               |
| <b>Totale valore Immobili</b> | <b>43.215,1</b> |                |                                    |                |                                               |                                               |
| <b>Esercizio 2007</b>         | Valore bilancio | Proventi lordi | Imposte, tasse e spese di gestione | Proventi netti | Tasso rendimento lordo (su totalità immobili) | Tasso rendimento netto (su totalità immobili) |
| Immobili da reddito           | 3.634,9         | 681,7          | 296,9                              | 384,9          | 1,7                                           | 0,9                                           |
| Immobili ad uso strumentale   | 40.260,1        |                |                                    |                |                                               |                                               |
| <b>Totale valore Immobili</b> | <b>43.895,0</b> |                |                                    |                |                                               |                                               |
| <b>Esercizio 2008</b>         | Valore bilancio | Proventi lordi | Imposte, tasse e spese di gestione | Proventi netti | Tasso rendimento lordo (su totalità immobili) | Tasso rendimento netto (su totalità immobili) |
| Immobili da reddito           | 4.155,9         | 650,2          | 306,5                              | 343,7          | 1,6                                           | 0,8                                           |
| Immobili ad uso strumentale   | 41.010,6        |                |                                    |                |                                               |                                               |
| <b>Totale valore Immobili</b> | <b>45.166,5</b> |                |                                    |                |                                               |                                               |

**19. La situazione amministrativa**

La situazione amministrativa, allegata al conto del bilancio, mostra:

- la consistenza di cassa iniziale, le riscossioni ed i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza ed in conto residui;
- il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi);
- il risultato finale di amministrazione.

La situazione amministrativa dell'IPSEMA nel 2008 espone un **avanzo di amministrazione** pari a 235.936 migliaia di euro.

Nell'avanzo sono incluse le quote vincolate, tra le quali particolare rilievo assumono le risorse non utilizzate, nel corso del 2008, relative ai compensi professionali destinati ai legali interni per un importo pari a 120 mila euro e quelle attinenti al finanziamento del Fondo ai sensi dell'art. 18 della legge 109/1994, per un importo pari a 21 mila di euro, che portano il totale delle poste vincolate a 141 migliaia di euro. Pertanto la parte disponibile assomma a 235.795 migliaia di euro, come si evidenzia dal prospetto n.38 di seguito esposto.

## Prospetto n. 38

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2008 (art. 45, D.P.R. 97/2003)**

(in migliaia di euro)

|                                                           |           |                  |
|-----------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>AVANZO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>          |           | <b>117.815,2</b> |
| <b>RISCOSSIONI</b>                                        |           |                  |
| - in conto competenza                                     | 566.358,0 |                  |
| - in conto residui                                        | 93.832,9  | <b>660.190,9</b> |
| <b>PAGAMENTI</b>                                          |           |                  |
| - in conto competenza                                     | 626.087,6 |                  |
| - in conto residui                                        | 23.847,3  | <b>649.934,9</b> |
| <b>AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>           |           | <b>128.071,2</b> |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                                     |           |                  |
| - degli esercizi precedenti                               | 75.443,5  |                  |
| - dell'esercizio                                          | 108.092,7 | <b>183.536,2</b> |
| <b>PAGAMENTI</b>                                          |           |                  |
| - degli esercizi precedenti                               | 50.211,2  |                  |
| - dell'esercizio                                          | 25.460,7  | <b>75.671,9</b>  |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b> |           | <b>235.935,5</b> |

|                                                                                                |       |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|
| <b>Parte Vincolata</b>                                                                         |       |                  |
| per la riproposizione di Fondi contrattuali e finanziamento del Fondo, art. 18, legge 109/1994 | 141,0 | 141,0            |
| <b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>                                                                  |       | <b>141,0</b>     |
| <b>Parte Disponibile</b>                                                                       |       |                  |
| di cui non si prevede l'utilizzo nell'esercizio                                                |       |                  |
| <b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>                                                                |       | <b>235.794,5</b> |

## 20. Il bilancio sociale

Continua il percorso dell'IPSEMA, Ente previdenziale italiano tra i primi a scegliere di rendicontare la propria attività anche attraverso la redazione annuale del **Bilancio sociale**, strumento innovativo di comunicazione sociale.

La redazione della quinta edizione del Bilancio sociale dell'IPSEMA si colloca in un periodo particolare della vita dell'Istituto a causa del mancato rinnovo, nel corso dell'anno 2008, del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, le cui rispettive competenze sono state attribuite, con appositi Decreti Interministeriali, al Commissario Straordinario.

*Per tale motivo il Bilancio sociale è divenuto per l'Istituto uno strumento di gestione ordinaria, da affiancare a quelli di natura finanziaria, secondo le indicazioni fornite dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.*

Il Bilancio sociale è stato redatto seguendo lo schema utilizzato nelle precedenti edizioni, in attuazione della **Direttiva sulla rendicontazione sociale** emanata dal Dipartimento della Funzione Pubblica, contenente le specifiche *Linee guida per la redazione del bilancio sociale nelle amministrazioni pubbliche* (G.U. n. 63 del 16 marzo 2006) e si articola in tre sezioni: **l'identità aziendale**, nella quale si illustrano la *mission* dell'Istituto, gli obiettivi individuati dagli Organi e il modo della loro realizzazione, i rapporti con i destinatari dell'azione amministrativa (*stakeholders*); **la produzione e la distribuzione del valore aggiunto**, che rappresenta uno dei punti essenziali per una visione complessiva degli obiettivi, delle strategie e della cultura dell'organizzazione, ed infine **la relazione sociale**, che descrive i risultati connessi all'espletamento dell'attività istituzionale.

In particolare il valore aggiunto per un ente pubblico rappresenta, in termini economico-aziendali, la differenza tra il valore destinato all'esterno per lo svolgimento della propria attività ed i costi sostenuti per l'acquisizione di beni e servizi necessari alla realizzazione dell'attività stessa. In altri termini esso rappresenta l'aumento della ricchezza creato dall'*ente/impresa* attraverso l'attività caratteristica.

L'analisi della composizione del valore aggiunto permette di valutare l'impatto sociale dell'Ente sulla realtà circostante. È noto che le aziende pubbliche sono caratterizzate dalla produzione di beni e servizi non destinabili alla vendita ma destinati al consumo collettivo ed individuale con obiettivi di riequilibrio e redistribuzione della ricchezza. Come si è detto, l'Ente pubblico, in particolare, ha il compito di distribuire tali risorse tra i molteplici *stakeholders* (i destinatari dei risultati), mediante la remunerazione dei fattori produttivi indispensabili alla

realizzazione della propria attività (dipendenti, fornitori, ecc.) ed il trasferimento di risorse a determinate categorie di soggetti alle quali è principalmente destinata l'attività istituzionale (contribuenti).

I risultati conseguiti dall'IPSEMA nel 2008 confermano il positivo andamento economico-finanziario degli ultimi anni e sono la risultanza dell'impegno professionale delle risorse umane, capaci di relazionarsi con gli utenti e di motivarsi nella realizzazione degli obiettivi.

L'analisi della gestione offerta nell'ultimo Bilancio sociale fornisce non solo una visione del contesto in cui l'Istituto opera, ma facilita perfino l'individuazione delle criticità e degli obiettivi da raggiungere.

L'IPSEMA, nel triennio in oggetto di referto, ha continuato a produrre "governance" sia nell'ambito del contesto economico-produttivo marittimo in cui è inserita sia in ambito istituzionale, organizzando incontri e convegni e sottoscrivendo accordi e convenzioni con i rappresentanti delle istituzioni, del mondo del lavoro e di quello sindacale.

Particolare attenzione è stata dedicata alle **politiche del personale** con l'espandersi dell'informatizzazione, delle nuove tecnologie e della reingegnerizzazione dei processi finalizzati allo snellimento e standardizzazione dell'attività amministrativa.

Anche la soluzione delle problematiche legate alla **sicurezza e salute sui luoghi di lavoro** sono da segnalare in quanto l'Istituto ha partecipato a talune iniziative di condivisione delle conoscenze in materia di prevenzione. Nel corso del 2007/2008 in particolare, l'IPSEMA ha contribuito all'iniziativa "Nuovi Flussi Informativi", avviata da INAIL, ISPESL, Regioni e Province Autonome. Tale iniziativa ha consentito alle Regioni-Province Autonome, alle ASL, agli uffici INAIL ed ISPESL di ricevere dati analitici, elaborazioni di sintesi ed indicatori relativi ad aziende, infortuni e patologie da lavoro utili alle conoscenze dei rispettivi territori e necessari per definire le priorità di rischio e d'intervento nonché per pianificare e programmare attività ed iniziative.

Nel corso dell'anno 2008, è stato presentato il Piano delle attività comunicazionali dell'IPSEMA, nel quale è stato confermato l'intento di favorire e promuovere la conoscenza della missione istituzionale in un quadro innovativo che renda possibile il legame fra comunicazione, conoscenze, esperienze e prevenzione.

Per ciò che concerne l'operazione **trasparenza relativa all'azione amministrativa**, l'Istituto, in ottemperanza a quanto stabilito dalla normativa vigente, ha pubblicizzato *on line*, sul proprio sito internet, i dati concernenti gli incarichi di collaborazione attribuiti dall'Istituto. Sempre in tema di trasparenza, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. n. 196/2003),

l'Istituto si è dotato di un **"Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari"**, al fine di rendere consapevoli i cittadini del proprio operato, dichiarando quali informazioni vengono raccolte ed indicando il tipo di operazioni e le procedure da svolgere per perseguire le finalità di rilevante interesse pubblico affidategli dalla legge, nella piena salvaguardia dei diritti dei soggetti titolari del diritto alla *privacy*.



## 21. Il bilancio tecnico

Nell'ultimo bilancio tecnico dell'Ente, i consulenti attuariali hanno verificato, al 31/12/2007, la proiezione delle voci del conto economico e dello stato patrimoniale al fine di:

- verificare annualmente il risultato della gestione;
- determinare per ciascun esercizio futuro l'eccedenza del patrimonio netto rispetto alle riserve matematiche;
- quantificare per ciascun anno il grado di copertura delle riserve matematiche, calcolato come rapporto tra le riserve accumulate e l'importo delle rendite pagate. Il grado di copertura indica, quindi, per quanti anni sarebbe possibile far fronte al pagamento delle rendite, se le stesse fossero di importo identico a quello rilevato nell'esercizio, utilizzando la riserva matematica accantonata.

Le proiezioni effettuate dalla società attuariale rileva per 20 anni, fino al 2027, ed ha riguardato complessivamente 3.572 possibili inabili.

Il calcolo della riserva matematica, al 31/12/2008, ha portato a un risultato complessivo pari a circa 229,5 milioni di euro contro i 210,9 valutati secondo il consuntivo 2007. **La riserva matematica** subisce quindi un **incremento di 18,6** milioni di euro, maggiore di circa 8,4 milioni di euro rispetto a quello ipotizzato nel 2008 dal precedente bilancio tecnico. Il detto risultato deriva dall'effetto combinato di più fenomeni di cui i principali vengono di seguito esposti:

- revisione delle tavole di sopravvivenza degli inabili e delle vedove il cui peso nell'incremento della riserva è complessivamente stimato in circa € 5,6 mln;
- adeguamento della componente del danno patrimoniale delle rendite secondo il tasso del 6,28% e delle tabelle del danno biologico. Entrambi gli adeguamenti hanno effetto sull'importo medio della rendita iniziale dei nuovi percettori e intervengono nell'aumento di riserva per circa € 1,8 milioni di euro.

L'analisi dei dati relativi alla proiezione delle principali componenti dello stato patrimoniale mostra un risultato di esercizio negativo tra il 2009 ed il 2025, tuttavia coperto dalle disponibilità dell'avanzo degli esercizi precedenti, che consente di chiudere la gestione sempre in pareggio. I risultati tendenzialmente migliorano a partire del 2011, fino a diventare positivi negli ultimi due anni della proiezione. Nel 2027 l'avanzo degli esercizi precedenti risulta pari a circa € 4,7 milioni di euro.

Va peraltro evidenziato che, in ciascun anno della gestione, **la riserva matematica** trova copertura nel patrimonio netto disponibile.

**L'eccedenza del patrimonio netto**, rispetto alla riserva matematica, pari a 48,1 milioni di euro nel 2008, risulta in diminuzione fino al 2019 per poi crescere di nuovo gradualmente, fino a raggiungere, nel 2027, 45,7 milioni di euro. Tale eccedenza è in grado di coprire la riserva statutaria in ogni anno della proiezione.

*La relazione tecnica conclude evidenziando che: 1) il risultato di esercizio, anche se negativo per un breve periodo, è in tendenziale aumento nel corso degli anni, fino a diventare ampiamente positivo negli ultimi due; 2) il patrimonio netto è sufficiente a coprire la riserva matematica in ogni anno della proiezione; 3) il rapporto tra riserve matematiche e ammontare delle rendite pagate è stimato sempre in crescita e pari al 9,3 anni a fine periodo; 4) l'avanzo tecnico risulta pari a 9,2 milioni di euro e corrisponde allo 0,04 del monte retributivo.*

## 22. Considerazioni conclusive

**1.** Dalle analisi e valutazioni del periodo in osservazione (2006 – 2008) si desume che, nonostante la crisi economica - finanziaria che ha investito l'economia mondiale ed il nuovo piano tariffario adottato dell'Istituto (deliberazione n.155/2006 del 9 ottobre 2006), è proseguito **l'andamento positivo**, registrato nei precedenti esercizi, **della situazione finanziaria - economica e patrimoniale**, caratterizzato da considerevoli disponibilità liquide e da un non trascurabile avanzo di amministrazione, che si accompagna ad una copertura adeguata dei rischi.

Analizzando separatamente i risultati di ogni singolo esercizio è dato constatare quanto segue:

**a)** L'IPSEMA, Ente per l'assicurazione infortuni e malattie dei marittimi, **nel 2006**, presenta valori positivi dei principali saldi di bilancio (avanzo finanziario: 24.156 migliaia di euro ; avanzo di amministrazione: 191.994 migliaia di euro; avanzo economico: 8.177 migliaia di euro; patrimonio netto: 227.189 migliaia di euro).

Nell'anno in esame, il positivo risultato economico di esercizio realizzato nonostante la revisione al ribasso delle aliquote contributive che ha determinato un consistente calo delle entrate da contributi, ha favorito l'aumento del valore del patrimonio netto, alimentato dal costante incremento delle riserve poste a copertura delle prestazioni future.

Il nuovo piano tariffario decorrente dall'1.1.2006 ha comportato una riduzione dell'aliquota media dello 0,85% (da 8,02 a 7,17) con una flessione della pressione contributiva in termini percentuali del 10% ed in termini assoluti di circa 7 milioni di euro da cui è conseguito un duplice risparmio:

- **per lo Stato**, un minor onere per l'erogazione dei contributi a suo carico, dovuti per legge per gli interventi di fiscalizzazione, valutato da stime attuariali in 4,5 milioni di euro;
- **per le imprese marittime**, un risparmio nel pagamento dei contributi valutabile, sulla base degli imponibili, in 2,5 milioni di euro.

**b)** Anche **nel 2007** la situazione finanziaria ed economica dell'Istituto mostra notevoli disponibilità liquide, anche se decrescenti rispetto all'esercizio precedente, nonché un adeguato avanzo di amministrazione con una pertinente copertura dei rischi (avanzo finanziario: 19.162 migliaia di euro; avanzo di

amministrazione: 212.464 migliaia di euro; avanzo economico: 3.899 migliaia di euro; patrimonio netto: 257.477 migliaia di euro).

*La Corte sottolinea il notevole aumento del patrimonio netto rispetto al precedente esercizio.*

**c)** Particolare attenzione va riservata al bilancio consuntivo per **l'anno 2008** dell'IPSEMA, redatto secondo i principi di cui al D.P.R. 97/2003, che, come è noto, prevede per gli enti pubblici metodologie contabili analoghe a quelle previste dal Codice civile per i soggetti privati. Peraltro, ai sensi dell'art. 7 del Decreto legge n.78/2010, la valutazione delle gestioni degli Enti soppressi viene fissata al momento dell'entrata in vigore dello stesso Decreto legge. Fino ad oggi l'ultimo bilancio dell'IPSEMA approvato da parte dei Ministeri vigilanti è quello relativo all'esercizio 2008. La Corte ritiene, per i motivi suesposti, evidenziare in maniera più analitica i principali indicatori finanziari – economici e patrimoniali, che peraltro risultano essere tutti positivi:

- **l'avanzo di parte corrente**, pari a 26.885 migliaia di euro, presenta un trend in crescita sia rispetto al 2007 (nel quale era risultato pari a 23.969 migliaia di euro) che al 2006 (nel quale si era attestato su 14.117 migliaia di euro).

- **l'avanzo finanziario di esercizio**, pari a 22.902 migliaia di euro, risulta maggiore di 3.740 migliaia di euro rispetto a quello registrato nell'anno passato, pari a 19.162 migliaia di euro;

- **l'avanzo economico d'esercizio**, al netto delle imposte, risulta pari a 5.217 migliaia di euro, in crescita sia rispetto al 2006, nel quale è ammontato a 625 migliaia di euro, sia rispetto al 2007, nel quale presentava un valore minore pari a 3.899 migliaia di euro;

- **l'avanzo di amministrazione** aumenta dell'11%, passando da 212.464 migliaia di euro a 236.870;

- **il patrimonio mobiliare dell'Istituto**, costituito esclusivamente da titoli di Stato italiani, risulta pari a 63.151 migliaia di euro che, peraltro, offrono una redditività irrilevante;

- **il patrimonio immobiliare dell'Istituto** presenta un valore complessivo pari a 45.144 migliaia di euro ed è costituito da immobili strumentali, per un valore di bilancio pari a 40.989 migliaia di euro e da immobili da reddito, per un valore di bilancio pari a 4.156 migliaia di euro.

Va evidenziato che il patrimonio dell'IPSEMA si è notevolmente ridotto, negli esercizi precedenti, a seguito delle **due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2**. L'Istituto ha complessivamente conferito alla SCIP S.r.l. immobili per un valore, iscritto a bilancio, pari a 59.132 migliaia di euro ricevendo quale prezzo di trasferimento la somma di 49.630 migliaia di euro. La differenza fra i due predetti valori, pari a 10.502 migliaia di euro, è classificata in bilancio come un credito nei confronti della SCIP.

- **l'aumento** di 18.500 migliaia di euro **della riserva matematica**, che passa da 210.923 migliaia di euro del 2007 a 229.423 migliaia di euro del 2008.

**2.** La **copertura assicurativa**, intesa quale differenziale tra contributi e prestazioni erogate, risulta in costante aumento fino a toccare la punta più elevata nel 2008 con 33.205 migliaia di euro ed un aumento del 9,4% rispetto al precedente esercizio.

**3.** La **gestione dell'attività** dell'Istituto si è svolta attraverso molteplici iniziative, con puntualità nella programmazione degli interventi e nella realizzazione degli obiettivi.

**4.** L'assetto organizzativo si dispiega su base territoriale attraverso strutture periferiche e si articola su **un livello centrale**, cui fanno capo gli Organi, i relativi servizi nonché gli uffici amministrativi ed **un livello periferico** costituito da **sedi compartimentali** e **sedi zonali** per l'erogazione delle prestazioni e l'iscrizione dei tributi.

**5.** Per ciò che concerne **gli Organi**, il mandato del Presidente dell'IPSEMA, più volte rinnovato, è scaduto il 28-7-2008. Con Decreto Interministeriale del Ministro dell'economia e delle finanze e del Ministro del lavoro e politiche sociali dell'11 settembre 2008, il Presidente uscente è stato nominato anche Commissario Straordinario dell'IPSEMA con il compito di esercitare i poteri del C.d.A. fino all'adozione dei provvedimenti di riorganizzazione e di riordino dell'Ente e comunque non oltre la data del 31 marzo 2009.

Con successivo Decreto Interministeriale dei Ministri vigilanti, in data 20 novembre 2008, sono state conferite al Commissario Straordinario anche "le competenze spettanti al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza dell'Istituto non oltre la data del 31 dicembre 2008".



Con Decreto Interministeriale del 27 marzo 2009, l'incarico del Commissario Straordinario, è stato prorogato sino al 31-12-2009 ed infine, con Decreto Interministeriale dell'11 gennaio 2010, al Commissario Straordinario è stata conferita un'ulteriore proroga per l'esercizio delle sue funzioni fino al 31 dicembre 2010.

**6.** L'Ente ha recepito puntualmente l'esortazione della Corte al contenimento delle spese per **incarichi professionali e consulenze** e la raccomandazione che gli stessi fossero contenuti nell'ambito delle obiettive esigenze dell'Istituto, nel rispetto degli obblighi relativi ai tetti di spesa definiti nelle diverse ultime leggi finanziarie e degli indirizzi normativi e giurisprudenziali, che ribadiscono il carattere eccezionale dell'affidamento degli incarichi ad estranei, prescrivendo, fra l'altro, una motivazione esaustiva ed attendibile che giustifichi gli incarichi stessi.

La spesa per consulenze flette del 14% nel 2007 rispetto al 2006 e del 10% nel 2008 rispetto al 2007.

**7.** Per ciò che concerne i **bilanci**, il 2008 segna il passaggio alla nuova impostazione contabile del bilancio, tanto più complessa in quanto intervenuta in corso d'opera. Infatti mentre il bilancio preventivo dell'esercizio è stato compilato ai sensi del D.P.R. n. 696 del 1979, il consuntivo ha applicato i principi del D.P.R. n.97 del 2003.

L'Ente in precedenza ha deliberato **un nuovo Regolamento di contabilità ed amministrazione** in ottemperanza al nuovo tipo di contabilità adottato, peraltro già obbligatorio fin dal 2004.

**8. La gestione finanziaria** si è svolta nel rispetto delle autorizzazioni insite nei bilanci di previsione, con pareri tutti favorevoli da parte dei Ministri vigilanti.

Come si è detto in precedenza, le risultanze finali finanziarie, economiche e patrimoniali sono, **nel triennio oggetto di esame**, tutte di segno positivo e possono così riassumersi:

- **un cospicuo aumento dell'avanzo finanziario;**
- **un avanzo economico in progressiva crescita;**
- **una continua espansione del netto patrimoniale.**

**9.** La Corte tiene a sottolineare che le risultanze di cui sopra sono state realizzate nonostante **la rimodulazione delle aliquote** avvenuta con deliberazione del C.d.A. n° 155 del 9 ottobre 2006, che ha diminuito l'aliquota media di circa il 10%, con una contrazione della pressione contributiva dello 0,85%, in linea con i risultati del bilancio tecnico e tale da garantire l'equilibrio gestionale.

Con detto provvedimento è stato realizzato un risparmio di circa sette milioni di euro, distribuiti tra lo Stato, per le minori erogazioni dei contributi connessi agli interventi di fiscalizzazione previsti dalla legislazione vigente, e le imprese marittime, per il minor onere per le categorie dell'armamento.

**10.** Tenuto conto delle considerazioni e dei pareri espressi dal Collegio Sindacale (da ultimo verbale n.466 del 23 luglio 2009), la Corte ritiene di formulare le seguenti raccomandazioni:

- miglioramento della programmazione di bilancio con un'attenta e puntuale valutazione delle reali esigenze dell'Ente;
- gestione oculata dei residui attivi e passivi;
- riaccertamento e ove del caso, eliminazione dei residui, con particolare riferimento a quelli attivi di maggior consistenza o risalenti ad epoche remote, anche se si sottolinea che detti residui sono vantati essenzialmente nei confronti dello Stato (delibera n. 42 del 30 giugno 2009, concernente variazione dei residui esistenti all'1-1-09);
- monitoraggio attento sul contenimento delle spese;
- tempestiva definizione delle partite "in conto sospesi", allocate tra le partite di giro;

**11.** L'Ente ha dato atto di aver ottemperato alle disposizioni di cui all'art. 2, commi 618 – 623, della legge n.244/2007, concernenti le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, nonché a quelle di cui all'art. 1, commi 9, 10, 11, 56 e seguenti della legge 266/2005, che hanno disposto limiti di spesa massimi rispetto agli importi impegnati nel 2004.

**12.** E' continuato il percorso dell'IPSEMA, Ente previdenziale italiano tra i primi a scegliere di rendicontare la propria attività anche attraverso **la redazione annuale del Bilancio sociale**, strumento innovativo di comunicazione sociale, redatto in attuazione della *Direttiva sulla rendicontazione sociale emanata dal Dipartimento della Funzione Pubblica*, contenente le specifiche linee guida per la redazione del bilancio sociale nelle amministrazioni pubbliche (G.U. n. 63 del 16 marzo 2002).

Peraltro, la redazione della quinta edizione del Bilancio sociale dell'IPSEMA si colloca in un periodo particolare della vita dell'Istituto a causa del mancato rinnovo, nel corso dell'anno 2008, del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, le cui rispettive competenze sono state attribuite, con appositi decreti, al Commissario straordinario.

Per tale motivo, il Bilancio sociale è divenuto per l'Istituto uno strumento di gestione ordinaria, da affiancare a quelli di natura finanziaria, secondo le indicazioni fornite dallo stesso Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

L'analisi della gestione offerta nell'ultimo Bilancio sociale fornisce non solo una visione del contesto in cui l'Istituto opera, ma facilita l'individuazione delle criticità e degli obiettivi da raggiungere.

L'IPSEMA, nel triennio oggetto di referto, ha continuato a produrre "governance" sia nell'ambito del contesto economico-produttivo marittimo in cui è inserito, sia in ambito istituzionale, organizzando incontri e convegni e sottoscrivendo accordi e convenzioni con i rappresentanti delle istituzioni, del mondo del lavoro e di quello sindacale.

Particolare attenzione è stata dedicata alle **politiche del personale** con l'informatizzazione, le nuove tecnologie e la reingegnerizzazione dei processi finalizzate allo snellimento e standardizzazione dell'attività amministrativa.

Anche le problematiche legate **alla sicurezza e salute sui luoghi di lavoro** sono da segnalare attraverso la partecipazione dell'Istituto a talune iniziative di condivisione delle conoscenze in materia di prevenzione.

Nel corso dell'anno 2008 è stato, presentato il Piano delle attività comunicazionali dell'IPSEMA, riferito al periodo 2007/2009, nel quale viene confermato l'intento di favorire e promuovere la conoscenza della missione istituzionale, in un quadro innovativo che assicuri un legame fra comunicazione, conoscenze, esperienze e prevenzione.

Per ciò che concerne **l'operazione trasparenza** relativa all'azione amministrativa, l'Istituto in ottemperanza a quanto stabilito dalla normativa vigente, ha pubblicizzato *on line*, sul proprio sito internet, i dati concernenti gli incarichi di collaborazione attribuiti dall'Istituto e si è dotato di un **"Regolamento per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari"**.

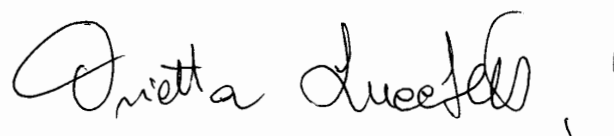
**13.** Vanno peraltro menzionati anche i risultati delle proiezioni effettuate **dal Bilancio Tecnico**, che hanno riguardato un periodo di tempo ventennale, fino al 2027, e un totale di possibili inabili pari a 3.572 unità.

La relazione tecnica conclude evidenziando che: 1) il risultato di esercizio, anche se negativo per un breve periodo, è tendenzialmente in aumento nel corso degli anni, fino a diventare ampiamente positivo negli ultimi due anni dall'analisi; 2) il patrimonio netto è sufficiente a coprire la riserva matematica in ogni anno della proiezione; 3) il rapporto tra riserve matematiche e ammontare delle rendite pagate è stimato sempre



in crescita e pari al 9,3 anni a fine periodo; 4) l'avanzo tecnico risulta pari a 9,2 milioni di euro e corrisponde allo 0,04 del monte retributivo.

**14.** Va rammentato che l'art. 7 del decreto legge n.78 dal 31 maggio 2010, in corso di conversione, **ha soppresso l'Ente** e ne ha trasferito funzioni e risorse all'INAIL.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ornella Duce". The signature is fluid and cursive, with a small mark at the end.

PAGINA BIANCA

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO  
(IPSEMA)

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

**IPSEMA**  
**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO**

**Deliberazione n. 192/2007**

**OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2006.**

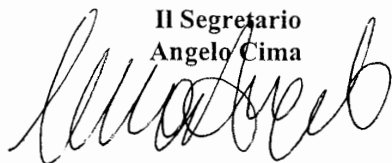
**Il Consiglio di Amministrazione**  
*(Seduta del 26 giugno 2007)*

- Visto** il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 479, ed in particolare l'art.3, comma 5, che prevede la predisposizione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio consuntivo;
- visto** il Regolamento di Contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'I.P.SE.MA., approvato con propria delibera n. 30/95 del 6/12/95;
- visti** gli elaborati contabili predisposti dalla Direzione Centrale competente per il bilancio consuntivo per l'esercizio 2006 dell'Istituto;
- visti** gli sfondamenti di sola cassa dei seguenti capitoli: 1.01.05.0 – 1.02.02.0 – 1.04.11.0 – 1.05.01.0 – 1.05.04.0 – 1.10.02.0 – 1.10.04.0 e gli sfondamenti di cassa e competenza dei seguenti capitoli: 1.02.05.0 – 1.04.24.0 – 1.05.02.0 – 1.08.01.0 – 1.09.01.0 – 2.15.01.0;
- preso atto** e condividendo le giustificazioni a sostegno di tali sfondamenti anche in considerazione delle tipologie di spesa;
- vista** la delibera n. 184 del 13 giugno 2007 concernente variazioni nei residui esistenti all'1/1/2006;
- vista** la delibera n. 185 del 13 giugno 2007 concernente la cancellazione dei beni mobili dall'inventario delle Sedi Compartimentali di Napoli e Trieste;
- visto** l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97;
- vista** la relazione del Direttore Generale;

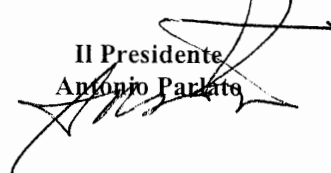
**d e l i b e r a**

di proporre al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza l'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2006 dell'Istituto, ai sensi dell'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97.

**Il Segretario**  
**Angelo Cima**



**Il Presidente**  
**Antonio Parlato**



COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



PAGINA BIANCA

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA



**AREA FINANZA E PATRIMONIO****1. GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione finanziaria dell'esercizio 2006 si è svolta nel rispetto delle autorizzazioni del bilancio di previsione, confermandone la rispondenza ai programmi e alle esigenze funzionali dell'Istituto.

I dati economico-finanziari principali sono sinteticamente riportati nelle seguenti tabelle:

**RISULTATO ECONOMICO**

| 2003 | 2004 | 2005  | 2006 |
|------|------|-------|------|
| 0    | 0    | 8.177 | 625  |

Dati in migliaia

**RISULTATO DI PARTE CORRENTE**

| 2003    | 2004     | 2005     | 2006   |
|---------|----------|----------|--------|
| +17.685 | + 21.167 | + 27.237 | 14.717 |

Dati in migliaia

La situazione patrimoniale, infine, registra un aumento del patrimonio netto di € 12.333.810,72 che alla fine dell'esercizio raggiunge il valore di € 239.442.535,85.

**Entrate correnti**

La composizione delle entrate correnti, pari complessivamente a € 83.319.737,09, è per il 22,7% (€ 18.894.615,26) riconducibile ai premi e contributi a carico degli armatori, per il 57,3% ai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva (€ 47.788.773,00) e per il 20% ad entrate diverse (€ 16.636.348,83).

Quest'ultima voce è costituita per il 19,5 % (€ 3.238.648,28) dai redditi e proventi patrimoniali, per il 73,5 % (€ 12.226.678,56) dalle poste correttive e compensative delle entrate correnti, fra le quali sono compresi i rimborsi dell'INPS per i servizi svolti dall'Istituto, e per il restante 7% (€ 1.171.021,99) da entrate non altrimenti classificabili (sanzioni, soprapremi, proventi derivanti dalla prestazioni di servizi, ecc.).

Il confronto con l'esercizio precedente fa rilevare una diminuzione delle entrate correnti che risultano di € 8.032.321,36 in meno rispetto a quelle dell'anno 2005. In particolare, risultano in diminuzione tutte le categorie delle entrate relative alla riscossione dei contributi assicurativi dell'Ente a causa della riduzione delle aliquote attuata nel corso dell'esercizio 2006.

**Spese correnti**

Le spese correnti sono risultate complessivamente pari a € 68.603.103,04 e sono riconducibili per il 3,4% (€ 2.321.729,06) alle spese per gli organi, per il 17,8% (€ 12.223.638,99) alle spese per il personale, per il 5,2% (€ 3.579.250,70) alle spese di funzionamento, per il 62,0% (€ 42.529.286,72) alle spese per le prestazioni istituzionali, e



per il restante 11,6% (€ 7.949.197,57) a spese diverse (imposte e tasse, contributi al fondo sanitario nazionale, premi di riassicurazione, spese per liti, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, ecc.)

Il confronto con il 2005 indica un aumento complessivo delle spese correnti di € 4.487.892,39, pari al 7%.

### **Parte in Conto Capitale**

Tra i movimenti finanziari della parte in conto capitale, oltre a quelli effettuati sul conto della Tesoreria Centrale per approvvigionare la necessaria liquidità alle strutture dell'Ente, meritano di essere segnalati quelli relativi alle attività di intervento per la riqualificazione degli immobili strumentali sul territorio, all'acquisizione di beni mobili e all'innovazione tecnologica ed all'attuazione del piano di impiego dei fondi disponibili autorizzato dai Ministeri vigilanti. La parte in conto capitale complessivamente fa registrare dei movimenti in entrata di € 163.747.166,87 ed in uscita di € 174.743.194,56.

La situazione di cassa è riassunta nelle seguenti tabelle:

#### **RISCOSSIONI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 501.263.288,42 | 46.103.668,17 | 547.366.956,59 |

La percentuale delle riscossioni in competenza, rispetto agli accertamenti, è stata del 89,3% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2004  | 2005  | 2006  |
|-------|-------|-------|
| 91,6% | 90,6% | 89,3% |

#### **PAGAMENTI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 529.880.461,32 | 23.948.159,17 | 553.828.620,49 |

La percentuale dei pagamenti in competenza, rispetto agli impegni, è stata dell'95,0% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2004  | 2005  | 2006  |
|-------|-------|-------|
| 95,0% | 95,1% | 95,0% |

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 135.901.851,20 di cui € 51.497.406,84 risultano giacenti presso il conto vincolato di tesoreria acceso per i proventi della dismissione immobiliare.

La situazione dei residui ha subito un peggioramento rispetto all'esercizio precedente per quanto concerne sia quelli passivi che quelli attivi, quest'ultimi fortemente condizionati dai tempi e dalle modalità di rimborso da parte dello Stato degli sgravi contributivi.

I residui passivi alla fine dell'anno sono, infatti, risultati pari a € 75.029.123,64, con un aumento rispetto al 2005 di € 2.437.446,14 mentre i residui attivi ammontano ad € 135.159.205,13 con una maggiorazione di € 12.937.061,82 rispetto all'anno 2005.

## **2. GESTIONE PATRIMONIALE**

### **2.1 Patrimonio immobiliare**

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2, avvenute negli esercizi precedenti, si è ridotto sostanzialmente agli immobili strumentali ed a poche unità date in locazioni a pubbliche amministrazioni ed in particolare al Ministero della Salute.

Entrambe le operazioni di cartolarizzazione, che hanno coinvolto gli enti previdenziali pubblici, non sono state ancora concluse, essendo tuttora in corso le attività di vendita degli immobili; di conseguenza si è ancora in attesa di conoscere gli esiti finali dell'iniziativa.

L'Istituto ha complessivamente conferito alla SCIP immobili per un valore iscritto a bilancio di € 59.132.016,27, ricevendo quale acconto del prezzo di trasferimento la somma di € 48.630.043,14. La differenza rispetto al valore di bilancio, pari ad € 10.501.973,13, è classificata come un credito nei confronti della SCIP e ciò in attesa di determinare l'esatto ammontare del prezzo di trasferimento.

L'operazione di cartolarizzazione del patrimonio immobiliare prevede, infatti, che il prezzo di trasferimento potrà essere determinato soltanto a seguito della chiusura della Società veicolo (SCIP1 e SCIP2) e quindi soltanto in quella sede si potranno quantificare gli effetti, in termini perdite o di guadagno, derivanti dalle procedure di cartolarizzazione del patrimonio immobiliare.

La consistenza attuale degli immobili è riportata in allegato al rendiconto finanziario e può essere così sintetizzata:

- immobili strumentali – valore di bilancio € 39.591.720,38;
- immobili da reddito – valore di bilancio € 3.623.361,27.

#### ***Immobili strumentali***

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto, come sopra precisato, è ormai costituito fondamentalmente dai complessi immobiliari destinati alle necessità degli uffici dell'Ente.

La politica gestionale si è sviluppata lungo due direttrici fondamentali:

1. valorizzazione degli immobili attraverso degli interventi di manutenzione straordinaria nell'ambito della programmazione triennale;

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

2. migliore utilizzazione delle risorse disponibili per sviluppare o migliorare la presenza sul territorio ed in generale le necessità logistiche delle strutture dell'Ente.

In questa prospettiva si evidenziano, principalmente gli interventi effettuati per le strutture delle Sedi Compartimentale di Palermo, Messina e Napoli.

La consistenza del patrimonio strumentale risulta al 31/12/2006 pari ad € 39.591.720,38 rispetto al valore registrato al 31/12/2005 di € 39.468.936,52. Il lieve aumento registrato nel 2006 è frutto degli interventi straordinari, ancora in corso di definizione, nelle sedi di Napoli e Genova.

### ***Immobili cartolarizzati***

L'Ente è attualmente tenuto al rispetto delle convenzioni sottoscritte con la Società SCIP srl, in forza delle quali dovranno continuare ad essere assicurate le attività di gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio trasferito e ciò fino al momento della sua effettiva collocazione sul mercato attraverso le procedure di dismissione.

A fronte di tale attività, che comportano per l'Istituto anche l'onere di far fronte alle imposte gravanti sugli immobili, la società SCIP srl riconosce un corrispettivo così determinato:

SCIP1

- 100% dei canoni di locazione abitativi;
- 90% dei canoni di locazione commerciali;

SCIP2

- 15% dei canoni di locazione commerciali ed abitativi.

Le attività svolte in proposito nel corso dell'esercizio hanno visto gli uffici dell'Istituto proseguire le attività di dismissione nonché di gestione e manutenzione degli immobili cartolarizzati.

Per quanto concerne le attività di dismissione si segnala come l'Istituto ha completato sostanzialmente tutte le attività di propria competenza e che le unità rimaste ancora invendute fanno riferimento principalmente a due complessi immobiliari sui quali è intervenuta la qualificazione di pregio che è stata impugnata dagli inquilini. Quest'ultima situazione ha impedito di portare a termine le attività di vendita in attesa dell'esito giudiziario dei ricorsi.

### ***Immobili da reddito***

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto dal patrimonio immobiliare rimasto in proprietà dell'Istituto è stato per il 2006 pari a € 677.340,85 rispetto ai 722.695,85 euro dell'esercizio precedente. Le spese di gestione sono risultate pari ad €. 138.755,07.

Sulla gestione del patrimonio immobiliare, infine, è continuata a pesare l'annosa questione con il Ministero della salute che da anni non corrisponde il canone di locazione per gli immobili in uso.

Su tale problematica, comunque, sono proseguiti i contatti con il Ministero per giungere ad una soluzione transattiva della controversia che, nel giugno del 2006, ha

trovato definizione con la sottoscrizione dell'accordo e con l'impegno del pagamento del primo acconto alla fine dello stesso anno. Il mancato trasferimento dei fondi da parte del Ministero dell'Economia ha impedito l'attuazione del primo pagamento nei termini con conseguente slittamento nei primi sei mesi del 2007.

### **Interventi di manutenzione straordinaria**

Nel corso dell'esercizio è proseguita, inoltre, l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria.

Tale azione si è concretizzata principalmente sugli immobili ad uso strumentale.

L'azione di valorizzazione ha interessato principalmente la Sede Compartimentale di Napoli per la quale sono stati appaltati i lavori di ristrutturazione dei piani destinati ad ospitare gli uffici della Sede nonché il completamento dei relativi impianti tecnologici;

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Istituto è riportata nella seguente tabella:

| 2004  | 2005 | 2006 |
|-------|------|------|
| 1.616 | 984  | 201  |

dati in migliaia

## **2.2 Patrimonio mobiliare**

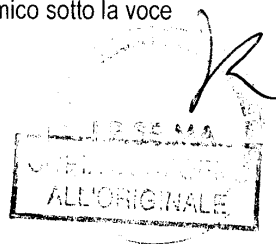
Il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31/12/2006 è risultato pari € 61.066.391,20, con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente di € 8.377.269,02, frutto essenzialmente dell'attuazione del piano di impiego dei fondi autorizzato dai Ministeri vigilanti e dei risultati della gestione dinamica che prevede l'automatico reinvestimento degli utili della gestione stessa.

Il valore riportato in bilancio è stato determinato tenendo conto di quanto dispone l'art. 35 del regolamento di contabilità dell'Ente ed è riferito soltanto a titoli di stato italiani, avendo l'Istituto limitato soltanto a tali strumenti finanziari gli investimenti mobiliari.

La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa, come è noto, tra due soggetti: l'Istituto e la Generali Asset Management (Gruppo Generali).

La quota del patrimonio mobiliare in gestione diretta dell'Istituto al 31/12/2006 è risultata, in base ai criteri di iscrizione in bilancio, pari a € 19.594.200,00, mentre i titoli dati in gestione alla G.A.M. alla stessa data ammontavano a € 41.472.191,20. Il rendimento della gestione affidata all'esterno è stato del 2,55% netto.

L'utile di gestione nonché il risultato tra le plusvalenze e le minusvalenze realizzate a seguito della vendita e riacquisto di titoli sono riportate nel conto economico sotto la voce sopravvenienze attive per un ammontare pari ad € 977.269,02.



### 2.3 Approvvigionamenti di beni e servizi

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate spese per complessivi € 3.579.250,70 a fronte di una disponibilità di € 3.980.879,00.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta nel rispetto delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto, ricorrendo primariamente alla Consip allorché i prodotti o i servizi da acquisire erano disponibili presso di essa.

L'andamento della spesa rispetto all'esercizio precedente fa registrare una diminuzione in valore assoluto della stessa di € 330.135,37 e del 8,4% in termini percentuali.

Il decremento della spesa è riconducibile più direttamente alle disposizioni normative (legge finanziaria 2006 e decreto Bersani) che hanno caratterizzato notevolmente l'esercizio con una diversa distribuzione delle risorse disponibili nell'ambito della categoria e con la necessità di attribuire alcune priorità di spesa al fine di garantire il normale funzionamento dell'Ente ed attuare l'obbligata riduzione dei consumi.

**NOTA ESPLICATIVA****Premessa**

I dati di consuntivo dell'esercizio evidenziano sinteticamente i seguenti risultati:

**Avanzo parte corrente**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 15.923     | 14.717     |

Dati in migliaia

**Patrimonio netto**

| 2005    | 2006    |
|---------|---------|
| 227.109 | 239.442 |

Dati in migliaia

**Avanzo economico**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 3.840      | 625        |

Dati in migliaia

**Situazione di cassa**

| Avanzo finale presunto di esercizio | Avanzo finale di esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 183.815                             | 135.902                    |

Dati in migliaia

**Situazione amministrativa****Avanzo amministrazione**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 187.224    | 197.325    |

Dati in migliaia



Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione.



**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto dell'esercizio 2006 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2006 ammontano a € 561.396.249,73 per le entrate e a € 557.675.643,37 per le spese, con un risultato differenziale di € 3.720.606,36, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a € 547.366.956,59 a fronte di pagamenti pari a € 553.828.620,49, con un saldo negativo di € 6.461.663,90.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 135.901.851,20.

Le entrate di parte corrente ammontano a € 83.319.737,09, di cui l' 80,00%, pari a € 66.683.388,26, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a € 68.603.103,04 e sono per il 61,99%, pari a € 42.529.286,72, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 14.716.634,05 rispetto alla previsione di € 15.923.000,00.

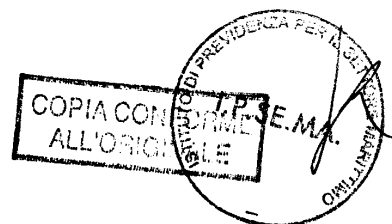
L'avanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONSUNTIVO<br>2004              | CONSUNTIVO<br>2005 | CONSUNTIVO<br>2006 |
| 21.167                          | 27.237             | 14.717             |

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari a € 163.747.166,87 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 174.743.194,56.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 314 milioni che corrispondono al 55,99% delle entrate ed al 56,36% delle uscite.



**ENTRATE****TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE****CATEGORIA 1<sup>a</sup>**

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente a € 18.894.615,26, mentre le riscossioni risultano pari a € 15.717.756,04.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano una diminuzione di € 3.505.384,74.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive € 19.634.803,12 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 3.765.196,88 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione delle entrate del titolo I rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo I - Entrate Contributive |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 20.077                          | 22.870          | 18.895          |

Dati in migliaia

**TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****CATEGORIA 3<sup>a</sup>**

Le voci di entrata della categoria sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a € 47.788.733,00 e relative riscossioni per € 40.540.904,60, così suddivisi:

|                         | accertamento  | riscossione   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Registro internazionale | 39.918.720,00 | 39.847.896,90 |
| Cabotaggio              | 2.681.440,00  | 0,00          |
| Pesca oceanica          | 135.077,00    | 135.077,00    |
| Pesca mediterranea      | 505.527,00    | 502.278,70    |
| Pesca costiera          | 4.548.009,00  | 55.652,00     |

Le entrate accertate rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 311.227,00

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per € 46.471.967,80 per effetto dell'avvenuto rimborso del saldo degli sgravi di competenza dell'esercizio 2005 nonché del provvisorio 2006 da parte del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti. E' rimasto, viceversa, irrisolto il rimborso degli sgravi della pesca costiera che al 31/12/2006 hanno raggiunto l'importo di € 26.809.196,93.

**TITOLO III - ALTRE ENTRATE****CATEGORIA 7<sup>a</sup>**

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio. La categoria include anche la voce legata al corrispettivo riconosciuto all'Istituto per la gestione degli immobili trasferiti alla SCIP srl a seguito del processo di cartolarizzazione degli stessi.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a € 129.219,94 e riscossioni per € 123.133,30.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di € 130.780,06.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a € 138.833,37 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 246.166,63.

L'evoluzione delle entrate della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo III - Categoria 7 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                       | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 326                                   | 254             | 129             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 8<sup>a</sup>**

La categoria 8<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli e dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a € 3.238.648,28 e riscossioni per € 1.725.760,68.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a € 331.351,72.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 2.470.857,97, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 3.199.142,03.

L'evoluzione delle entrate della categoria mostra il seguente andamento:

| Titolo III - Categoria 8 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                       | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 2.687                                 | 2.765           | 3.239           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 9<sup>a</sup>**

La categoria 9<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito e di quello cartolarizzato, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a € 12.226.678,56 e riscossioni pari a € 6.181.635,07.



Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di € 1.302.678,56.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 11.176.907,32, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 792.092,68.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti presenta il seguente andamento

**Titolo III - Categoria 9<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 11.277          | 11.610          | 12.227          |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 10<sup>a</sup>**

La categoria 10<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a € 1.041.802,05, mentre le somme riscosse sono risultate pari a € 1.036.907,96.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano superiori di € 266.802,05.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 1.063.026,69 con un segno positivo rispetto alle previsioni di € 188.026,69.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo III - Categoria 10<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 288             | 992             | 1.042           |

Dati in migliaia

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per € 16.636.348,83 e riscossioni per € 9.067.437,01.

Gli accertamenti risultano complessivamente superiori rispetto alle previsioni di € 1.107.348,83.

La cassa registra delle riscossioni pari a € 14.849.625,35, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 4.049.374,65.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra in seguente andamento:

**Titolo III**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 14.578          | 15.621          | 16.636          |

Dati in migliaia

**TITOLO IV****CATEGORIA 11<sup>a</sup>**

La categoria è destinata ai movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare

La categoria non presenta nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

**CATEGORIA 12<sup>a</sup>**

La categoria comprende le entrate per alienazione di immobilizzazione tecniche.

La categoria non presenta nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

**CATEGORIA 13<sup>a</sup>**

La categoria comprende le entrate per disinvestimenti di titoli dell'Istituto.

La categoria presenta nell'anno movimenti di competenza e di cassa per € 1.600.000,00 derivanti dall'incasso di titoli venuti a scadenza durante l'esercizio.

**CATEGORIA 14<sup>a</sup>**

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale, nonché ai prelevamenti e ai versamenti per superamento del plafond sul conto di tesoreria dove affluiscono tutte le disponibilità liquide dell'Istituto.

Le somme accertate in competenza risultano pari a € 162.010.748,12, mentre le riscossioni ammontano a € 162.010.270,58.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 18.386.251,88. La differenza negativa rispetto alle previsioni si è determinata alla fine dell'esercizio per effetto del rimborso da parte del Ministero delle Infrastrutture degli sgravi contributivi avvenuta attraverso il meccanismo dei girofondi di tesoreria, evitando l'accredito sul conto corrente bancario dell'Istituto.

La gestione di Cassa della categoria presenta riscossioni per € 162.010.653,23.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo IV – Categoria 14<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 168.903         | 137.049         | 162.010         |

Dati in migliaia

**TITOLO IV**

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per € 163.610.748,12 e riscossioni per € 163.610.270,58.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di € 18.386.251,88 rispetto alle previsioni.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a € 163.610.653,23 con un segno negativo di € 18.386.346,77 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo IV       |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 184.862         | 137.049         | 163.611         |

Dati in migliaia

## TITOLO V

### CATEGORIA 18<sup>a</sup>

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato, i capitali provenienti dalla riassicurazione per i grandi rischi, nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto da altre pubbliche amministrazioni.

La categoria non registra nell'anno alcun movimento per la competenza e per la cassa per il mancato trasferimento di indennità da altri Enti per il personale trasferito e per l'avvenuto completamento nel 2005 del trasferimento delle riserve matematiche da parte delle ferrovie.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo V - Categoria 18 <sup>a</sup> |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                      | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 390                                  | 370             | 0               |

Dati in migliaia

La situazione del titolo V coincide con quella della categoria 18<sup>a</sup>.

## TITOLO VI

### CATEGORIA 20<sup>a</sup>

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a € 136.418,75 e dello stesso ammontare è il movimento di cassa.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di € 13.581,25.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo VI - Categoria 20 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                       | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 1                                     | 4               | 136             |

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo VI coincide con quella della categoria 20<sup>a</sup>

## TITOLO VII

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS, la provvista fondi alle Sedi Compartimentali dell'Istituto, ecc.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a € 314.329.345,77 mentre le riscossioni sono risultate pari a € 272.190.501,44.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 18.082.654,23.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a € 302.663.488,34 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 33.348.511,66.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo VII - Categoria 22 <sup>a</sup> |                 |                 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                        | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 293.306                                | 303.276         | 314.329         |

Dati in migliaia

## SPESE

### TITOLO I - SPESE CORRENTI

#### CATEGORIA 1<sup>a</sup>

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a € 2.321.729,06 e pagamenti per € 1.764.193,31.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 319.270,94.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 2.296.949,95 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 196.550,05.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo I - Categoria 1 <sup>a</sup> |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                     | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 2.069                               | 1.977           | 2.322           |

Dati in migliaia

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

12

**CATEGORIA 2<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a € 12.223.638,99 mentre i pagamenti risultano pari a € 10.444.878,53.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 516.361,01.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a € 12.715.879,62, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 305.620,38.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 2<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 10.439          | 11.368          | 12.716          |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 3<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescenza.

Il totale degli impegni risultano pari a € 525,59. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 474,41.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 535,60 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 464,40.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 3<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1               | 1               | 1               |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 4<sup>a</sup>**

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a € 3.579.250,70, mentre i pagamenti ammontano a € 3.047.376,28

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 401.628,30.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 3.826.616,07 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 162.557,93



L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 4<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.360           | 3.909           | 3.579           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 5<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a € 42.529.286,72 mentre i pagamenti effettuati ammontano a € 42.355.286,72.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 958.488,3.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 42.620.012,97 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 1.377.012,97 determinata essenzialmente da maggiori pagamenti di rendite ed indennità temporanee verificatesi nell'ultimo periodo dell'anno.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 5<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 38.680          | 40.122          | 42.620          |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 6<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese per contributi a favore del Fondo Sanitario Nazionale, dei Patronati, le spese per equo indennizzo, nonché i versamenti obbligatori in favore dello Stato e del fondo nazionale per le politiche sociali riferiti ai risparmi di spesa effettuati dall'Istituto.

Il totale degli impegni di spesa ammonta a € 3.149.436,26 mentre i pagamenti risultano pari a € 1.212.263,57.

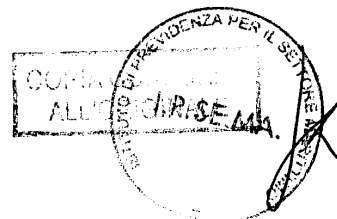
Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 161.639,74.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 1.399.137,83 contro previsioni per € 1.492.076,00.

**Titolo I - Categoria 6<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.942           | 1.954           | 3.149           |

Dati in migliaia



**CATEGORIA 7<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per oneri finanziari (interessi passivi, spese commissioni bancarie).

Il totale degli impegni della categoria assommano a € 218.792,52 mentre i pagamenti risultano pari a € 199.672,50.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 12.207,50.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a € 202.803,09 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 8.196,91.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 7<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 129             | 218             | 219             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 8<sup>a</sup>**

La categoria 8<sup>a</sup> comprende le spese per imposte, tasse e tributi.

Il totale degli impegni risulta pari a € 2.279.320,74. mentre i pagamenti risultano pari a € 2.084.613,53.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 179.320,74 determinata da maggiori oneri per registrazione sentenze con particolare riferimento alle spese venutesi a concretizzare alla fine dell'esercizio di oltre 350.000,00 per la regolarizzazione della transazione con il Ministero della Salute inerente gli immobili utilizzati da tale ministero.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 2.347.388,56 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 347.388,56.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I – Categoria 8<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2.468           | 1.701           | 2.347           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 9<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese derivanti dai rimborsi dei contributi ai datori di lavoro.

Il totale degli impegni ammonta a € 222.810,41 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a € 13.413,36.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 107.810,41.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 431.426,20 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 316.426,20.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 9<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 154             | 428             | 223             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 10<sup>a</sup>**

La categoria delle spese non classificabili in altre voci comprende principalmente le spese derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare da reddito e per quello cartolarizzato, le spese per liti e arbitraggi ed i premi di riassicurazione e coassicurazione.

Il totale degli impegni ammonta a € 2.078.302,06 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a € 1.903.965,42.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 456.697,94.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.975.957,04 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 629.957,04.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 10<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2.467           | 2.437           | 2.078           |

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a € 68.603.103,04 mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a € 63.026.198,82.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a € 1.867.271,96.

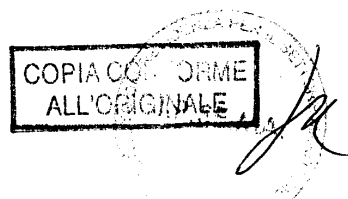
La gestione di cassa registra pagamenti per € 68.816.706,93 con una differenza positiva di € 1.904.456,93.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 61.709          | 64.115          | 68.603          |

Dati in migliaia



**TITOLO II – Spese in conto capitale****CATEGORIA 11<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a € 201.358,59 mentre i pagamenti sono stati pari a € 142.846,28.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 298.641,41.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 897.535,59 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.464,41.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II - Categoria 11<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4.238           | 984             | 201             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 12<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio, l'acquisizione di autovetture e l'acquisto di programmi software.

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a € 1.483.496,56 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 561.313,32.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 16.503,44.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 881.179,61 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 58.820,39.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II – Categoria 12<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 665             | 975             | 1.483           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 13<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per acquisto di titoli emessi e garantiti dallo stato che per l'esercizio 2006 hanno riguardato l'attuazione del piano di investimento mobiliare relativo all'anno 2005 ed autorizzato dai ministeri vigilanti nel corso dell'anno appena concluso.

Il totale degli impegni e dei pagamenti effettuati è risultato pari a € 9.000.000,00.

**CATEGORIA 14<sup>a</sup>**

La categoria è stata interessata nell'esercizio essenzialmente dalle spese per la concessione di mutui e prestiti al personale e dai movimenti sul conto della Tesoreria centrale dell'Istituto.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a € 162.728.640,28 mentre i pagamenti sono stati pari a € 162.316.066,28.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 19.366.359,72. In merito alla diversa previsione, da riportare interamente al capitolo 2.14.010 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato), si rimanda a quanto già detto per le entrate a proposito della categoria 14<sup>a</sup> delle entrate ed in particolare alla situazione del capitolo 4.14.010 (Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato) che registra in maniera speculare gli stessi movimenti finanziari del capitolo in esame.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 162.548.299,28 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 19.412.700,72.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo II - Categoria 14 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                       | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 170.179                               | 138.246         | 162.729         |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 15<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 1.030.098,41 e dello stesso importo sono stati i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a € 178.098,41.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 1.016.064,51 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 156.064,51.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo II - Categoria 15 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004                       | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 330                                   | 220             | 1.030           |

Dati in migliaia

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a € 174.443.593,84 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 173.036.290,39.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 19.511.406,16.



La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 174.343.078,99 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 19.317.921,01

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo II       |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 191.912         | 140.426         | 174.444         |

Dati in migliaia

### TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20<sup>a</sup> comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali.

Gli impegni ed i pagamenti effettuati sono risultati pari a € 299.600,72.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 248.799,28.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 341.849,29 con una differenza rispetto alle previsioni di € 171.550,71.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo III      |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 176             | 78              | 300             |

Dati in migliaia

### TITOLO IV SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

#### CATEGORIA 21<sup>a</sup>

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi e i movimenti di provvista di liquidità verso le Sedi Compartimentali.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 314.329.345,77 e i pagamenti pari a € 293.518.371,39.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 18.082.654,23.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 310.326.985,28 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 24.109.714,72.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo IV       |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2004 | CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 |
| 293.306         | 303.276         | 314.329         |

Dati in migliaia

## GESTIONE RESIDUI

### 1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a € 122.222.143,31 di cui circa il 43% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a € 46.103.668,17 che corrispondono a circa il 38% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di € 1.011.667,00.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a € 135.159.205,13, di cui circa il 47% è condensato nelle partite di giro, con un aumento complessivo rispetto all'inizio dell'anno di €. 12.937.061,82, dovuto alla crescita dei residui attivi nei confronti dello Stato.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

#### Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2006 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (- 819.819,83) risultando complessivamente pari a € 9.294.688,55.

#### Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

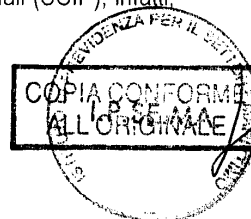
I residui per contributi fiscalizzati ed in attesa di rimborso da parte dello Stato alla fine dell'esercizio risultano pari a € 29.715.606,33, con un aumento rispetto al 31/12/2005 di € 1.316.805,20.

#### Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2006 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio di € 1.785.791,13, passando da € 20.873.973,72 a € 22.659.764,85.

#### Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio risultano sostanzialmente immutati (€ 10.502.450,67) e risultano quasi tutti riconducibili ai crediti nei confronti della SCIP. La società veicolo della cartolarizzazione degli immobili degli Enti previdenziali (SCIP), infatti



non essendo state ultimate le procedure di vendita, non ha potuto provvedere alla corresponsione del prezzo differito a saldo del trasferimento degli immobili stessi. I residui indicati in proposito sono pari alla differenza tra il valore esposto in bilancio degli immobili trasferiti e l'acconto che l'Istituto ha ricevuto al momento del trasferimento degli stessi alla SCIP.

**Titolo V – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

Il titolo non presenta residui alla fine dell'esercizio.

**Titolo VI – Accensione di prestiti**

Il titolo non presenta residui alla fine dell'esercizio.

**Titolo VII – Partite di Giro**

I residui alla fine dell'esercizio segnano un aumento rispetto all'inizio dell'anno (€ 10.654.190,43), passando da € 52.332.504,30 a € 62.986.694,71.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

**2. Residui passivi**

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a € 72.591.677,50 di cui circa il 66% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a € 23.948.159,17 (33 % del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessivi € - 1.409.576,74.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a € 75.029.123,64, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di € 2.437.446,14.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

**Titolo I – Spese Correnti**

I residui alla fine dell'esercizio presentano una diminuzione (- 554.445,91) risultando complessivamente pari a € 21.593.583,08.

**Titolo II – Spese in Conto Capitale**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento (+40.799,63) risultando complessivamente pari a € 2.835.215,63.

**Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni**

Il titolo III alla fine dell'esercizio non presenta alcun residuo.



**Titolo IV - Partite di Giro**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento di € 2.993.340,99, passando da € 47.606.983,94 a € 50.600.324,93.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N. e alla regolarizzazione delle partite in conto sospeso.

**CONTO ECONOMICO**

Il conto economico è stato formulato secondo le disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è effettuato il calcolo dei fitti figurativi ai sensi dell'art. 34, che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a € 2.762.825,56.

In attuazione, poi, delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36, 38 e 39 si è proceduto, rispettivamente, al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al Fondo oscillazione titoli, al Fondo ammortamenti dei beni mobili e a quello per la svalutazione crediti.

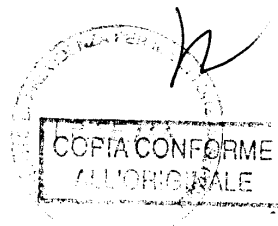
La quota di ammortamento per i beni immobili è stata calcolata in un importo pari al 2% del valore dei beni iscritti in bilancio al 1/1/2006, come previsto ordinariamente dal Regolamento di contabilità dell'Istituto ed ammonta a € 861.159,26. Il Fondo oscillazioni titoli viene incrementato di € 526.891,22 (1% del valore dei titoli al 1/1/2006), mentre la quota di ammortamento per i beni mobili risulta pari a € 620.432,85 (10% per i beni mobili iscritti in bilancio e 20% del software di proprietà dell'amministrazione). Per effetto di tale accantonamento il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine di ufficio, mobili ed automezzi raggiunge una consistenza pari a € 5.711.376,75 a fronte di un valore di bilancio delle relative immobilizzazioni tecniche pari a € 8.436.757,13. Quest'ultimo valore tiene conto della dismissioni di beni mobili effettuata nell'esercizio per un valore originario di iscrizione al bilancio di € 118.560,52. La diminuzione è stata compensata da una pari riduzione del Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili ed automezzi trattandosi di beni interamente ammortizzati.

Il fondo svalutazione crediti non viene incrementato in quanto dall'analisi dei crediti presenti in bilancio, in base all'esercizio di origine, si è potuto riscontrare una più che adeguata consistenza del fondo che consente il completo ammortamento dei crediti di parte corrente vantati fino al 31 dicembre 1995.

La regola seguita per l'ammortamento della massa dei residui attivi di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti, è stata pertanto rimodulata come segue:

- 100% dei residui anteriori al 1995;
- 40 % dei residui anteriori al 2001;
- 30% dei residui anteriori al 2005.

E' stata determinata, inoltre, la quota da destinare all'adeguamento del Fondo di anzianità del personale che è risultata pari a € 1.624.714,33.



Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche pari ad euro 10.587.000,00, nonché l'incremento di € 1.121.588,71 della Riserva statutaria.

Sul conto economico, inoltre, grava il risultato legato al complesso dei movimenti finanziari effettuati sui residui nel corso dell'esercizio.

Il conto economico per l'esercizio 2006 si chiude con un attivo di € 625.222,01.

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

| Previsione 2006 | Consuntivo 2006 |
|-----------------|-----------------|
| 3.840           | 625             |

Dati in migliaia

| 2004 | 2005  | 2006 |
|------|-------|------|
| 0    | 8.177 | 625  |

Dati in migliaia

I dati analitici del conto economico rispetto al 2004 mostrano il seguente andamento

#### ENTRATE

| Parte I<br>Entrate correnti              | 2005                 | 2006                 | Variazioni            |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Titolo I                                 | 22.870.219,76        | 18.894.615,26        | - 3.975.604,50        |
| Titolo II                                | 52.860.937,00        | 47.788.773,00        | - 5.072.164,00        |
| Titolo III                               | 15.620.901,69        | 16.636.348,83        | + 1.015.447,14        |
| <b>Totale parte I</b>                    | <b>91.352.058,45</b> | <b>83.319.737,09</b> | <b>- 8.032.321,36</b> |
| <b>Parte II</b>                          |                      |                      |                       |
| Movimenti interni                        | 2.798.168,05         | 2.762.825,56         | - 35.342,49           |
| Variazioni patrimoniale<br>Straordinarie | 4.611.292,46         | 2.559.774,19         | - 2.051.518,27        |
| Prelievo Riserve                         |                      |                      |                       |
| <b>Totale parte II</b>                   | <b>7.409.460,51</b>  | <b>5.322.599,75</b>  | <b>- 2.086.860,76</b> |
| <b>Totale generale</b>                   | <b>96.761.518,96</b> | <b>88.642.336,84</b> | <b>- 8.119.182,12</b> |

## SPESE

| Parte I                                   | 2005                 | 2006                 | Variazioni            |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Spese correnti</b>                     | 64.115.210,65        | 68.603.103,04        | + 4.487.892,39        |
| <b>Parte II</b>                           |                      |                      |                       |
| Movimenti interni                         | 2.798.168,05         | 2.762.825,56         | - 35.342,49           |
| ammortamenti                              | 9.027.205,55         | 2.008.483,33         | - 7.018.722,22        |
| Accantonamenti riserva<br>Matematica ecc. | 9.768.335,70         | 11.708.588,71        | + 1.940.253,01        |
| Quota fondo indennità<br>anzianità        | 1.267.558,35         | 1.624.714,33         | + 357.155,98          |
| Variazioni patrimoniali<br>straordinarie  | 3.607.951,85         | 1.309.399,86         | - 2.298.551,99        |
| <b>Totale parte II</b>                    | <b>26.469.219,50</b> | <b>19.414.011,79</b> | <b>- 7.055.207,71</b> |
| <b>Totale generale</b>                    | <b>90.584.430,15</b> | <b>88.017.114,83</b> | <b>- 2.567.315,32</b> |

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 2005 evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

**Investimenti mobiliari**

Gli investimenti mobiliari per effetto della gestione dinamica hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da € 52.689.122,18 a € 61.066.391,20 (+ 8.377.269,02).

**Immobili**

Il valore degli immobili iscritto in bilancio, sul quale incide l'importo delle ristrutturazione deliberate nell'anno, risulta pari a € 43.215.081,65, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 157.118,48.

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.



**Residui**

La consistenza dei residui passivi e di quelli attivi risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente. I residui attivi, in particolare, passano da € 122.222.143,31 a € 135.159.205,13, mentre quelli passivi passano da € 72.591.677,50 ad € 75.029.123,64.

**Riserve matematiche**

La riserva matematica è aumentata di € 10.587.000,00 come da proiezione del bilancio tecnico. Per effetto di tale aumento la riserva matematica dell'Istituto alla fine dell'esercizio risulta pari a € 197.923.162,56.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati del conto economico e della parte in conto capitale del rendiconto finanziario.

**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto dell'Istituto alla fine dell'esercizio è risultato pari a € 239.442.535,85 con un incremento patrimoniale, rispetto all'esercizio precedente, di € 12.333.810,72.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di € 191.993.980,91.

La situazione amministrativa del 2006 evidenzia i seguenti risultati finali:

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Avanzo di cassa | +135.901.851,20  |
| Residui attivi  | +135.159.205,13  |
| Residui passivi | - 75.029.123,64  |
| Avanzo          | + 196.031.932,69 |

IL DIRETTORE GENERALE

Palmira Petrucci



RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

La relazione del Collegio dei Sindaci al conto consuntivo 2006, proposto al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 192/2007 del 26.06.2007, si sviluppa attraverso i seguenti percorsi di analisi:

**A. Analisi dei risultati contabili complessivi**

**B. Analisi dei residui**

**C. Analisi dei risultati gestionali**

Va preliminarmente evidenziato che la previsione iniziale nel corso dell'esercizio ha subito delle modifiche con successivi provvedimenti di variazione adottati dal Consiglio di Amministrazione con delibere n. 142 del 18 luglio 2006 e n. 156 del 26 ottobre 2006. Tali atti deliberativi sono stati regolarmente approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, nonché dai Ministeri vigilanti.

**A. ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI**

**Premessa**

In via preliminare, si evidenzia che sono state accertate maggiori entrate, rispetto alle previsioni, sui seguenti capitoli:

cap. 3.08.030-interessi su mutui e prest.personale € 17.424,00

ff

cap 3.08.040- Interessi su ant. Dep. e c/c € 533.360,66

cap.3.09.010-Rimborsi da INPS oneri servizi prestati € 1.037.351,09

cap. 3.09.030-Recuperi spese amm. patrimonio da reddito € 4.480,07

cap. 3.09.040-Recuperi e rimborsi diversi € 218.582,29

cap. 3.09.050-Recuper spese amm. immob. cartolariz. € 32.265,11

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

cap. 3.10.010- Sanzioni civile e amministrative € 366.965,40  
cap. 3.10.020- Soprappremi ed interessi € 13.834,27  
cap. 4.14.020-Riscossione mutui concessi al personale € 15.346,24  
cap. 4.14.030-Riscossione prestiti concessi al personale € 112.101,71  
cap. 7.22.010-Ritenute erariali € 1.588.451,28  
cap. 7.22.060-Riscoss. contrib. accessori p/c S.S.N. € 11.879,00  
cap. 7.22.110-Rimb.da INPS ind.mal.mat.pr econ.acc. € 4.115.106,00  
cap. 7.22.220-Riscossioni per conto Scip € 57.204,70

Relativamente alla spesa sono stati assunti maggiori impegni  
rispetto alla previsione definitiva sui seguenti capitoli:

cap. 1.02.050-Oneri previdenziali e assistenziali € 85.414,03  
cap. 1.04.240-Spese per la riscossione coattiva € 375,03  
cap. 1.05.020-Indennità per inab. temp.ed altre ind.e ass. div. € 115.494,62  
cap. 1.07.010-Interessi passivi € 15.836,55  
cap.1.08.010-Imposte tasse e tributi € 179.320,74  
cap.1.09.010-Rimborso premi e contributi assicurativi € 109.397,05  
cap.2.15.010-Indennità anzianità e sim. al personale cessato € 170.098,41  
cap.4.21.010- Versamento ritenute erariali € 1.588.451,28  
cap.4.21.060-Versamento contrib. Accessori riscosso p/c S.S.N. € 11.879,00  
cap.4.21.110-Ind.mal.mat.pr.econ.acc.pagate p/c INPS € 4.115.106,00  
cap.4.21.220-Versamento riscossioni per conto Scip € 57.204,70.

RS

4

12 9



In proposito, il Collegio, pur tenendo conto della natura della spesa gravante sui capitoli interessati, ritiene che in ogni caso il bilancio andava assestato, al fine di evitare che la previsione definitiva presentasse valori inferiori alle somme accertate e impegnate.

### Situazione finanziaria

I risultati finanziari si possono sintetizzare nella seguente tabella:

#### GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2006

(valori espressi in migliaia di euro)

| <u>USCITE</u>                                       | <u>ENTRATE</u>           |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| Correnti<br>68.603,10                               | 83.319,74                |
| Avanzo di parte corrente                            | 14.716,64                |
| Alienazione beni e riscossione crediti              | 163.610,75               |
| Conto capitale<br>174.443,60                        | 0,00                     |
| Accensione mutui e rimborso prestiti<br>299,60      | 136,41                   |
| Partite di giro<br><u>314.329,34</u>                | <u>314.329,34</u>        |
| TOTALE<br>557.675,64                                | 561.396,24               |
| Avanzo finanziario di competenza<br><u>3.720,60</u> | ----                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b><br><b><u>561.396,24</u></b>  | <b><u>561.396,24</u></b> |

Dalle evidenziate risultanze emerge che nell'esercizio 2006 si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a 14.716,64 migliaia di euro, risultato che è inferiore del 45,97% rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2005, alla fine del quale si era registrato un risultato positivo pari a 27.236,85 migliaia di euro.

COPIA COLP. SEME.  
ALL'ORIGINALE

In particolare, nell'anno 2006 gli accertamenti di parte corrente sono stati inferiori rispetto al 2005, dell'8,8% ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni. La spesa corrente registra un aumento del 7 % rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di competenza pari a 3.720,30 migliaia di euro, ha subito una riduzione dell'86,59 % rispetto al risultato del 2005, anno in cui si è avuto un avanzo d'esercizio di 24.156,34 migliaia di euro.

Tale risultato è da imputare, essenzialmente, alla riduzione, a decorrere dal 1° gennaio 2006, delle aliquote dei contributi assicurativi dovuti all'ente.

Le considerazioni anzidette sono sintetizzate nella seguente tabella:

(valori espressi in migliaia di euro)

| ENTRATE                                   |                |                |             | USCITE         |                |        |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|--------|
|                                           | 2005           | 2006           | %           | 2005           | 2006           | %      |
| Correnti                                  | 91.352,06      | 83.319,74      | - 8,79      | 64.115,21      | 68.603,10      | 7,00   |
| Alienazione beni<br>e riscossione crediti | 137.049,1<br>8 | 163.610,7<br>5 | 19,38       |                |                |        |
| In c/Capitale                             | 396,71         | 0,00           | -<br>100,00 | 140.425,7<br>6 | 174.443,6<br>0 | 24,22  |
| Accert. mutui e<br>rimbor. prestiti       | 4,12           | 136,41         | 3210,9      | 77,76          | 299,60         | 285,29 |
| Partite di giro                           | 303.275,5<br>7 | 314.329,3<br>4 | 3,64        | 303.275,5<br>7 | 314.329,3<br>4 | 3,64   |
| Totale                                    | 532.050,6<br>4 | 561.396,2<br>4 | 5,52        | 507.894,3<br>0 | 557.675,6<br>4 | 9,80   |
| Avanzo finanziario                        |                |                |             | 24.156,34      | 3.720,60       | -84,60 |
| TOTALE GENERALE                           | 532.050,6<br>4 | 561.396,2<br>4 | 5,52        | 532.050,6<br>4 | 561.396,2<br>4 | 5,52   |

2

L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio è pari a 196.031,93 migliaia di euro, con un aumento del 2,10 % rispetto al 2005, esercizio che si era chiuso con un avanzo di amministrazione di 191.993,98 migliaia di euro.

Tale risultato si evidenzia nel seguente prospetto:

(valori espressi in migliaia

di euro)

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione                                              | 191.993,98 |
| - Variazione residui attivi anni 2005 e pregressi (residui cancellati) | -1.108,33  |
| + Variazione Residui passivi cancellati                                | 1.422,32   |
| + Residui attivi riaccertati                                           | 16,10      |
| - Residui passivi reimpegnati                                          | -12,74     |
|                                                                        | 192.311,33 |
| + Avanzo competenza 2005                                               | 3.720,60   |
| Avanzo complessivo                                                     | 196.031,93 |

Detta situazione ha riflessi anche sulla copertura assicurativa, intesa quale differenziale tra contributi e prestazioni, così come emerge dalla tabella che segue:

### COPERTURA ASSICURATIVA

(valori espressi in migliaia di euro)

| ENTRATE                | 2000         | 2001         | 2002         | 2003         | 2004         | 2005         | 2006         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Titoli I               | 18.990,93    | 17.741,15    | 21.818,18    | 25.545,27    | 20.076,97    | 22.870,22    | 18.894,61    |
| Titoli II              | 31.953,97    | 41.683,45    | 38.738,90    | 36.824,72    | 48.220,92    | 52.860,94    | 47.788,77    |
|                        | 50.994,90    | 59.457,60    | 60.557,08    | 62.369,99    | 68.297,89    | 77.736,16    | 66.683,38    |
| <b>SPESE</b>           |              |              |              |              |              |              |              |
| Categoria V            | 31.539,07    | 34.272,83    | 34.721,93    | 36.448,56    | 38.680,17    | 40.121,51    | 42.529,28    |
| Titolo I               |              |              |              |              |              |              |              |
| Cap. 1.06.02           | 141,33       | 114,43       | 185,27       | 68,67        | 202,65       | 181,95       | 165,88       |
|                        | 31.680,40    | 34.387,26    | 34.907,20    | 36.517,23    | 38.882,82    | 40.303,46    | 42.695,16    |
| Differenziale          | (+)19.264,50 | (+)25.070,34 | (+)25.649,87 | (+)25.854,76 | (+)29.415,07 | (+)37.432,70 | (+)23.988,22 |
| tasso di<br>variazione |              | (+) 30,14    | (+) 2,31     | (+) 0,75     | (+) 13,77    | (+)27,26     | (- 35,91)    |

Copia conforme  
all'originale

Si osserva che, pur in presenza di congrua copertura assicurativa, la riduzione della stessa del 35,91%, rispetto al 2005, è da addebitare, in buona sostanza, ad una riduzione delle entrate per premi e contributi assicurativi rispetto all'esercizio precedente di 3.975,60 migliaia di euro e ad una contrazione dei contributi a carico dello Stato di 5.072,16 migliaia di euro. Infatti la già citata riduzione delle aliquote contributive ha comportato anche una riduzione degli oneri a carico del bilancio statale.

Risulta utile, poi, analizzare tale copertura assicurativa per sedi compartimentali in modo da agevolare un completo sviluppo dell'analisi gestionale.

Dalla tabella riportata in allegato (Tab.1), nella quale non risulta il dato relativo ai contributi obbligatori ad altri Enti (cap. 1.06.02), si desume che, rispetto all'esercizio precedente, la copertura assicurativa è diminuita in maniera omogenea per tutte le sedi, ad eccezione di Palermo e Trieste che hanno invece registrato un lieve incremento delle entrate, nonché, per la sola sede Trieste, anche una riduzione delle uscite. Complessivamente si evidenzia che si è registrata una differenza positiva tra entrate ed uscite di 35.453,70 migliaia di euro, inferiore rispetto a quella dell'anno precedente di euro 43.206,98 migliaia di euro.

Gli aspetti fin qui focalizzati mettono in evidenza una positiva situazione finanziaria che comunque necessita di un attento monitoraggio, con riferimento all'andamento delle entrate contributive in relazione alla riduzione operata sulle aliquote nonché in relazione alle valutazioni che saranno di seguito effettuate sui residui, per i quali è continuato nell'anno 2006 l'analisi di rivisitazione iniziata negli anni pregressi.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**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        |

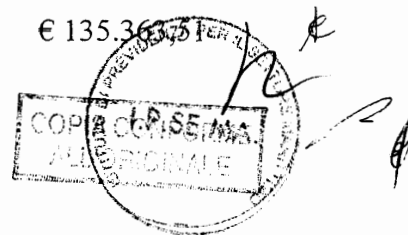
## NOTE:

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          |
| <b>Totale correnti</b>                    | <b>15,95</b>  | <b>14,85</b>  | <b>15,03</b>  | <b>12,92</b>  | <b>12,71</b>  | <b>12,80</b>  |
| spese istituzionali.                      | 23,76         | 22,50         | 23,08         | 21,68         | 21,02         | 20,87         |
| attività c/o terzi<br>(s/partite di giro) | 60,29         | 62,65         | 61,89         | 65,40         | 66,27         | 66,33         |
| <b>totale spese istituzionali</b>         | <b>84,05</b>  | <b>85,15</b>  | <b>84,97</b>  | <b>87,08</b>  | <b>87,29</b>  | <b>87,20</b>  |
| <b>Totale complessivo</b>                 | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

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*



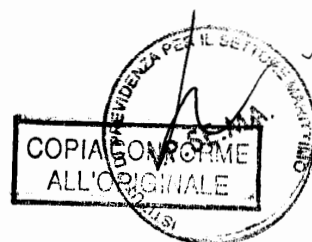


2004". Tale ammontare può essere superato solo con gli importi fissi e con quelli relativi alla retribuzione individuale di anzianità del personale cessato. Il collegio osserva che, nonostante risulti operata una riduzione rispetto al 2005 dello 0,04% gli impegni assunti risultano ancora in eccesso rispetto 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**

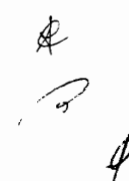
Il titolo 7 delle entrate, evidenzia accertamenti per 314.329,34 migliaia di euro, somma che trova corrispondenza con gli impegni del Titolo IV delle uscite, che presenta un saldo di pari importo.



## **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        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>561.396,24</b> | <b>501.263,29</b> | <b>60.132,96</b> | <b>82,29</b> |

**RESIDUI PASSIVI**Valori 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        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>557.675,64</b> | <b>529.880,46</b> | <b>27.795,18</b> | <b>95,01</b> |

**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        |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>122.222,14</b>  | <b>46.103,66</b> | <b>1.092,23</b> | <b>75.026,24</b> | <b>37,72</b> |

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:

| migliaia                           | Valori espressi in     |                      |                   |                      |                        |                   |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
|                                    | Riscos in c/competenza | Riscos. in c/residui | Riscos. totali    | Residui di esercizio | Residui anni pregressi | Residui totali    |
| <b>ENTRATE</b>                     |                        |                      |                   |                      |                        |                   |
| 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         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>501.263,29</b>      | <b>46.103,66</b>     | <b>547.366,95</b> | <b>60.132,96</b>     | <b>75.026,24</b>       | <b>135.159,20</b> |
| <b>SPESE</b>                       | 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         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>529.880,46</b>      | <b>23.948,16</b>     | <b>553.828,62</b> | <b>27.795,18</b>     | <b>47.233,94</b>       | <b>75.029,12</b>  |

**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               |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>561.396,25</b> |                            | <b>557.675,64</b> | <b>3.720,61</b> |

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

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

Valori espressi in migliaia

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

**Situazione economica**

Il conto economico nel 2006 si chiude con un avanzo di 625,22 migliaia di euro mentre lo scorso esercizio presentava un avanzo di 8.177,09 migliaia di euro.

Tale risultato è stato determinato dalla differenza tra il risultato positivo delle entrate ed uscite correnti di 14.716,63 migliaia di euro e quello negativo di 14.091,41 migliaia di euro delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

In proposito si rileva che le entrate correnti nel corso dell'esercizio in esame hanno subito un decremento del 8,79% rispetto al 2005 passando da € 91.352,06 migliaia di euro a 83.319,73 migliaia di euro. Le spese correnti hanno subito un incremento del 7% nell'anno 2006 rispetto al pregresso esercizio passando da € 64.115,21 migliaia a € 68.603,10 migliaia.

Ma Va evidenziato che rispetto all'esercizio 2005 si registra una riduzione degli oneri per ammortamenti e deperimenti per 7.018,72 migliaia di euro contro una spesa dell'esercizio 2005 di 9.027,20 migliaia di euro con una riduzione del 77,75%. Tale riduzione scaturisce dalla constatata congruità della consistenza del fondo svalutazione crediti e del fondo provvisorio per la regolamentazione delle gestioni sanitarie. Rileva infatti, nella propria relazione, il Direttore Generale che la consistenza del fondo consente il completo ammortamento dei crediti vantati fino al 31 dicembre 1995, del 40% di quelli anteriori al 2001 e del 30% di quelli anteriori al 2005. Per quanto riguarda le immobilizzazioni tecniche si rileva che il fondo di ammortamento copre il 67,70 % del valore iscritto in bilancio. Si evidenzia invece un considerevole incremento degli accantonamenti per oneri di competenza che passano da 9.768,33 migliaia di euro dell'anno 2005 a 11.708,59 migliaia di euro del 2006 ( 19,86%). In particolare la quota di

COPIA CONFORME  
12/12/2006

accantonamento della riserva matematica passa da 9.192 migliaia di euro a 10.587,00 migliaia di euro e quella statutaria da 576,33 migliaia di euro a 1.121,59 migliaia di euro. Con riferimento a tali maggiori accantonamenti non si evincono dalla relazione specifici elementi di valutazione.

Tuttavia la spesa corrente e le partite che non comportano movimenti finanziari risultano inferiori dell'2,83% rispetto a quelle registrate nel 2005.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

In ordine alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2006 si riscontra quanto segue.

#### **Attività**

My Le disponibilità liquide (Fondo Cassa) risultano diminuite di 6.461,66 migliaia di euro, essendo passate da complessive 142.363,51 migliaia di euro a 135.901,85 migliaia di euro. In tale contesto non sono stati considerati gli investimenti in titoli mobiliari che pure hanno subito un incremento di 8.377,26 migliaia di euro, essendo passati da 52.689,12 migliaia di euro a 61.066,39 migliaia di euro.

I residui attivi risultano aumentati rispetto alla consistenza iniziale, posto che il loro ammontare è passato da 122.222,14 migliaia di euro a 135.159,20 migliaia di euro.

I crediti bancari e finanziari hanno subito un incremento pari a complessivi euro 721,45 migliaia di euro.

\$  
P  
Q



In particolare i mutui ed i prestiti al personale dipendente sono passati da 5.036,75 migliaia di euro a 5.758,19 migliaia di euro con un incremento di 721,44 migliaia di euro, corrispondente al 14,32%.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni tecniche, costituite da arredi, strumenti tecnici, attrezzature in genere, il loro valore è passato da euro 7.071,82 migliaia di euro a 8.436,75, con un incremento di 1.364,93 migliaia di euro, pari al 19,30%.

Il valore dei beni immobili ha subito un incremento di 157,11 migliaia di euro passando da 43.057,96 migliaia di euro a 43.215,08. In particolare il valore degli immobili strumentali è passato da 39.468,94 migliaia di euro a 39.591,72 migliaia di euro mentre gli immobili da reddito si sono incrementati di 34,33 migliaia di euro.

Relativamente ai conti d'ordine si è verificato una riduzione nel fondo di previdenza integrativo acceso presso la Banca Nazionale dell'Agricoltura la cui consistenza è passata da 435,40 migliaia di euro a 260,79 migliaia di euro, con un decremento del 40,10 %. In proposito si invita l'ente a voler modificare la denominazione della posta in bilancio atteso che la Banca nazionale dell'Agricoltura è stata oggetto di trasformazione societaria con cambio della denominazione sociale.

#### Passività

La consistenza dei residui passivi è aumentata di 2.437,44 migliaia di euro, passando da 72.591,68 migliaia di euro a 75.029,12 migliaia di euro.

I Fondi di accantonamento vari sono aumentati di 349,21 migliaia di euro, essendo passati da 20.666,06 migliaia di euro a 21.015,27 migliaia di euro con un incremento del 1,69% rispetto al 2005.



A handwritten signature, possibly 'P. P.', is located to the right of the stamps.

Relativamente, poi, alle poste rettificative dell'attivo, va evidenziato quanto segue:

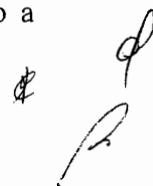
- il Fondo svalutazione crediti di 15.296,02 migliaia di euro è rimasto invariato

avendo ritenuto l'Istituto la sua consistenza congrua come già esposto in precedenza.

- il Fondo oscillazioni titoli ha subito un incremento di 526,89 migliaia di euro, pari al 7,54 %, essendo passato da 6.984,13 migliaia di euro a 7.511,70 migliaia di euro. In ordine a tale postazione si confermano le perplessità, già formulate dal collegio, sulla sua utilità, atteso che gli investimenti effettuati esclusivamente in titoli di Stato non sono suscettibili di oscillazioni.
- il Fondo ammortamento immobili ha subito un incremento di 861,15 migliaia di euro, essendo passato da 24.336,62 migliaia di euro a 25.197,78 migliaia di euro. Tale accantonamento copre il 63,64% dell'ammontare dei beni immobili strumentali e da reddito.
- Il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio e automezzi pari a 5.711,37 migliaia di euro (+ 9,63 % rispetto all'inizio dell'anno), copre il 67,69 % delle immobilizzazioni tecniche dell'Ente.

Complessivamente gli anzidetti Fondi hanno subito un incremento di 1.889,92 migliaia di euro (+ 3,64%).

In conclusione, va sottolineato che il patrimonio netto è aumentato di 12.333,81 migliaia di euro (+ 5,43%) rispetto all'esercizio precedente, passando da 227.108,72 migliaia di euro a 239.442,53.





L'incremento è in prevalenza da mettere in relazione alla crescita dei crediti ed agli investimenti mobiliari.

### **Considerazioni finali**

Dalle valutazioni che precedono emerge una situazione economico finanziaria dell'Istituto soddisfacente, caratterizzata da considerevoli disponibilità finanziarie, da un non trascurabile avanzo di amministrazione che si accompagna ad una copertura adeguata dei rischi (Fondi di riserva e riserva matematica).

Il Collegio nel richiamare quanto già evidenziato in sede di relazione al conto consuntivo 2005 circa il corretto dimensionamento delle dotazioni dei capitoli evidenzia che, per quanto riguarda le entrate, esiste un scostamento del - 6,53 % tra accertamento e previsione iniziali scostamento che diventa pari al - 6,55 % per quanto riguarda la previsione definitiva. Relativamente alla spesa, a fronte di uno scostamento del -5,09% tra impegno e previsione iniziale si registra un ulteriore scostamento rispetto alla previsione definitiva di - 7,17%. Se ne ricava che non tutte le variazioni trovano fondamento in effettive e concrete esigenze da parte dell'Istituto (Vedasi tabella n. 2 e n. 2.1).

In ordine all'andamento della spesa il Collegio ha ritenuto opportuno, come peraltro già esposto in occasione delle precedenti relazioni al bilancio, verificare in sede di consuntivo la coerenza della gestione con la disposizione di cui all'art.1, comma 5 della legge n. 311/2004. La norma richiamata, com'è noto, introduce il limite del 2% all'incremento delle spese rispetto alla previsione dell'anno precedente. In merito si è elaborata la tabella che segue, con esclusione delle voci espressamente indicate dal Ministero dell'economia e delle finanze nelle circolari n.35/2004 e n. 1/2006:



| <b>CONFRONTO SPESA ANNI 2005/2006</b> |                  |                  |                            |              |                  |                  |                            |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------------------|
| <b>COMPETENZA</b>                     | 2005             | 2006             | variazioni<br>%<br>2005/06 | <b>CASSA</b> | 2005             | 2006             | variazioni<br>%<br>2005/06 |
| <b>SPESE CORRENTI</b>                 |                  |                  |                            |              |                  |                  |                            |
| <b>Titolo I</b>                       |                  |                  |                            |              |                  |                  |                            |
| Categoria 1                           | 1.977,18         | 2.321,72         | 17,43                      |              | 1.527,40         | 1.764,19         | 15,50                      |
| Categoria 4                           | 3.909,38         | 3.579,25         | - 8,44                     |              | 3.659,43         | 3.047,37         | - 16,73                    |
| Categoria 5                           | 40.124,51        | 42.529,28        | 5,99                       |              | 39.851,61        | 42.355,28        | 6,28                       |
| Categoria 6                           | 1.953,83         | 1.965,86         | 0,62                       |              | 232,28           | 28,69            | - 87,65                    |
| Categoria 7                           | 218,23           | 218,79           | 0,26                       |              | 217,08           | 199,67           | - 8,02                     |
| Categoria 8                           | 1.701,35         | 2.279,32         | 33,97                      |              | 1.674,05         | 2.084,61         | 24,52                      |
| Categoria 9                           | 428,17           | 222,81           | - 47,96                    |              | 255,08           | 13,41            | - 94,74                    |
| Categoria 10                          | 2.436,79         | 2.087,30         | - 14,71                    |              | 1.542,76         | 1.903,96         | 23,41                      |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>52.749,44</b> | <b>55.195,33</b> | <b>4,64</b>                |              | <b>48.959,69</b> | <b>51.397,18</b> | <b>4,98</b>                |
| <b>SPESE C/ CAPIT.</b>                |                  |                  |                            |              |                  |                  |                            |
| <b>TITOLO II</b>                      |                  |                  |                            |              |                  |                  |                            |
| Categoria 11                          | 984,10           | 201,35           | - 79,54                    |              | 1.225,24         | 142,84           | - 88,34                    |
| Categoria 12                          | 975,05           | 1.483,49         | 52,15                      |              | 1.017,40         | 561,31           | - 44,83                    |
| Categoria 14                          | 1.735,78         | 1.232,00         | - 29,02                    |              | 1.815,39         | 820,32           | - 54,81                    |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>3.694,93</b>  | <b>2.916,84</b>  | <b>- 21,06</b>             |              | <b>4.058,03</b>  | <b>1.524,47</b>  | <b>- 62,43</b>             |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                | <b>56.444,37</b> | <b>58.112,17</b> | <b>2,95</b>                |              | <b>53.017,72</b> | <b>52.921,65</b> | <b>- 0,18</b>              |

**LEGENDA****Titolo I**

- Categoria 1 = spese organi istituzionali;
- Categoria 2 = spese personale servizio;
- Categoria 3 = spese personale in quiescenza; durevole ed opere immobiliari;
- Categoria 4 = spese acquisto beni consumo immobilizzazioni tecniche; e servizi;
- Categoria 5 = spese per prestazioni istituzionali; anticipazioni;
- Categoria 6 = trasferimenti passivi; personale cessato servizio.
- Categoria 7 = oneri finanziari;
- Categoria 8 = oneri tributari;
- Categoria 9 = spese compensative e correttive, entrate correnti;

- Categoria 10=spese non classificabili;

**Titolo II**

- Categoria 11=acquisizione beni uso
- Categoria 12=acquisizione
- Categoria 13=partecipazione e acquisto
- Categoria 14=cessioni di crediti ed
- Categoria 15=indennità anzianità al

I dati sopra riportati evidenziano un incremento della spesa in termini di competenza del 2,95% e una riduzione in termini di cassa dello 0,18%.

*Handwritten signature*

L'incremento in termini di competenza è da riconnettere, essenzialmente, all'andamento della spesa per prestazioni istituzionali, per sua natura incomprimibile, che ha subito un incremento del 5,99% rispetto al 2005 passando da 40.124,51 a 42.529,28 migliaia di euro.

I dati del bilancio consuntivo 2006 risentono della decisione assunta dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto con deliberazione n.155/2006 del 9 ottobre 2006 di adottare un nuovo piano tariffario in sostituzione di quello previgente assunto con deliberazione n.47 del 7 luglio 2000.

Infatti, le aliquote dei premi assicurativi per infortuni e malattie professionali sono stabilite, periodicamente, dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto come stabilito dall'art.13 del regolamento di assicurazione approvato dal Ministro del Lavoro e della previdenza sociale il 12 febbraio 1999.

 La rivisitazione delle aliquote è stata operata sulla base di uno studio specifico condotto sull'andamento dei rischi per categoria di naviglio e sulla base del bilancio tecnico che, sui dati del consuntivo 2005, ha segnalato un avanzo tecnico dello 0,85% nel periodo di riferimento (2005-2020).

In estrema sintesi, il nuovo piano tariffario decorrente dall'1.1.2006 ha introdotto una riduzione dell'aliquota media dello 0,85% (da 8,02 a 7,17) con una diminuzione della pressione contributiva in termini percentuali del 10% e in termini assoluti di circa 7 milioni di euro. Detto piano ha, altresì, rivisto il quadro dei rischi assicurativi in un'ottica di semplificazione con l'eliminazione, in particolare, della distinzione fra traffico nazionale e traffico internazionale.

Tanto premesso in linea generale, va osservato che il consuntivo per l'esercizio 2006 evidenzia disfunzioni già rilevate nel corso dei pregressi esercizi quali le operazioni di riaccertamento dei residui come evidenziato

  
  
  
COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

nella relazione predisposta dal Collegio in ordine alla rivisitazione dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2005 e pregressi cui si fa rinvio.

Inoltre, relativamente alla competenza, anche nel corso dell'esercizio in esame, a fronte di una previsione definitiva di spesa al netto delle partite di giro di 268.356,00 migliaia di euro sono state impegnate risorse per 243.346,30 migliaia di euro con un'economia pari al 9,31% da riconnettere, in gran parte, alle spese in conto capitale: tale fenomeno non è da considerare positivamente rappresentando le uscite in conto capitale un vero e proprio valore aggiunto al patrimonio dell'Ente.

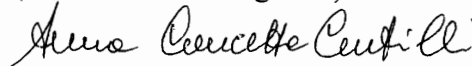
Il Collegio, pertanto, non può non richiamare l'attenzione dei competenti Organi in ordine alla necessità di una più attenta valutazione delle reali esigenze dell'Ente sia in sede di redazione del bilancio preventivo sia in quella concernente l'acquisizione di risorse aggiuntive rispetto agli originari stanziamenti.

Con le osservazioni e le raccomandazioni sopra formulate il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2006.

#### IL COLLEGIO DEI SINDACI



(dott.ssa Bruna Bagalino)



(dott. ssa Anna Concetta Curtilli)



(dott. Giuseppe Suppa)



(dott. Alfredo Roccella)

tabella 1

## COPERTURA ASSICURATIVA PER SEDI

| Entrate   | Genova    |           |           |           | Napoli    |           |           |           | Palermo   |           |           |           | Trieste  |          |          |          | Totali    |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      | 2003     | 2004     | 2005     | 2006     | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      |
| Titolo I  | 5.427,13  | 5.234,04  | 6.520,44  | 4.779,72  | 10.850,76 | 23.746,82 | 9.424,25  | 7.434,78  | 6.436,22  | 4.022,11  | 3.855,73  | 3.594,91  | 2.831,16 | 2.753,54 | 3.069,79 | 3.085,21 | 25.545,27 | 35.756,51 | 22.870,21 | 18.894,62 |
| Titoli II | 8.206,10  | 10.967,28 | 14.404,21 | 10.130,17 | 13.051,95 | 1.078,96  | 19.823,34 | 18.490,28 | 11.171,63 | 13.821,76 | 13.725,84 | 14.405,72 | 4.395,05 | 4.831,04 | 4.907,53 | 4.762,60 | 36.824,73 | 30.699,04 | 52.860,92 | 47.788,77 |
| TOTALE    | 13.633,22 | 16.201,32 | 20.924,65 | 14.909,89 | 23.902,71 | 24.825,78 | 29.247,59 | 25.925,06 | 17.607,85 | 17.843,87 | 17.581,57 | 18.000,63 | 7.226,21 | 7.584,58 | 7.977,32 | 7.847,81 | 62.369,99 | 66.455,55 | 75.731,13 | 66.683,39 |

| USCITE<br>CAT. V | Genova   |          |           |          | Napoli    |           |           |           | Palermo   |           |           |           | Trieste  |          |          |          | Totali    |           |           |           |
|------------------|----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 2003     | 2004     | 2005      | 2006     | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      | 2003     | 2004     | 2005     | 2006     | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      |
| cap. I.05.01     | 7.443,41 | 7.420,73 | 7.356,19  | 7.309,02 | 14.487,13 | 15.727,90 | 16.568,43 | 18.148,60 | 740,61    | 948,51    | 1.129,05  | 1.095,24  | 4.024,24 | 4.039,74 | 4.105,18 | 4.087,66 | 26.695,39 | 28.136,88 | 29.158,85 | 30.640,52 |
| Titoli II        | 1.291,75 | 1.012,83 | 283,73    | 138,95   | 4.434,45  | 5.369,00  | 2.705,08  | 224,08    | 2.843,40  | 3.086,47  | 98,58     | 162,22    | 1.183,57 | 1.074,99 | 277,91   | 63,92    | 9.753,17  | 10.543,29 | 3.365,30  | 589,17    |
| TOTALE           | 8.735,15 | 8.433,56 | 7.639,92  | 7.447,97 | 18.921,58 | 21.096,90 | 19.273,51 | 18.372,68 | 35.840,01 | 4.034,98  | 1.227,63  | 1.257,46  | 5.207,81 | 5.114,73 | 4.383,09 | 4.151,58 | 36.418,60 | 38.680,17 | 32.524,15 | 31.229,69 |
| Differenza       | 4.898,06 | 7.767,76 | 13.284,73 | 7.461,92 | 4.981,13  | 3.728,88  | 9.974,08  | 7.552,38  | 14.023,84 | 13.808,99 | 16.353,94 | 16.743,17 | 2.018,40 | 2.369,85 | 3.594,23 | 3.696,23 | 25.921,43 | 27.675,48 | 43.206,98 | 35.453,70 |

Valori espressi in migliaia di euro

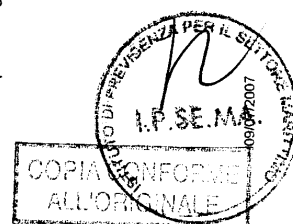


tabella 2.1

## SCOSTAMENTI DALLE PREVISIONI

ANNI 2000 - 2001 - 2002 - 2003 - 2004 - 2005 - 2006

## SPESE

|                                          | 2000       | 2001       | 2002       | 2003       | 2004       | 2005       | 2006       |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| PREVISIONE INIZIALE                      | 225.519,17 | 260.889,24 | 272.641,00 | 489.253,00 | 498.224,00 | 523.157,00 | 587.569,00 |
| PREVISIONE DEFINITIVA                    | 229.524,29 | 279.042,70 | 505.811,00 | 497.477,00 | 546.028,00 | 599.267,00 | 600.768,00 |
| IMPEGNATO                                | 179.924,66 | 203.680,52 | 422.412,88 | 445.227,38 | 547.103,43 | 507.894,00 | 557.675,64 |
| SCOSTAMENTO<br>(impegno/prev.iniziale)   | -20,22     | -21,93     | 54,93      | -9,00      | 9,81       | -2,92      | -5,09      |
| SCOSTAMENTO<br>(impegno/prev.definitiva) | -21,61     | -27,01     | -16,49     | -10,50     | 0,20       | -15,25     | -7,17      |

Valori espressi in migliaia di euro




## SPESE ISTITUZIONALI

tabella 3.1

| cap.     | 2003       |            |           | 2004       |            |           | 2005       |            |           | 2006       |            |           |
|----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
|          | impegni    | % distrib. | variaz. % | impegni    | % distrib. | variaz. % | impegni    | % distrib. | variaz. % | impegni    | % distrib. | variaz. % |
| 1.05.01  | 26.695,38  | 16,90%     | 3,82      | 28.136,88  | 15,78%     | 5,40      | 29.159,43  | 15,39%     | 3,63      | 30.640,52  | 15,04%     | 5,08      |
| 1.05.02  | 9.753,17   | 6,17%      | 8,25      | 10.543,29  | 5,91%      | 8,10      | 10.673,40  | 5,63%      | 1,23      | 11.435,49  | 5,61%      | 7,14      |
| 1.05.03  |            |            |           |            |            |           |            |            |           | 174,00     | 0,09%      |           |
| 1.05.04  |            |            |           |            |            |           |            |            |           | 279,26     | 0,14%      |           |
| TOTALE   | 36.448,55  | 23,08%     | 4,97      | 38.680,17  | 21,69%     | 6,12      | 39.832,8   | 21,02%     | 2,98      | 42.529,3   | 20,87%     | 6,77      |
| 4.21.11  | 96.305,38  | 60,97%     | 1,39      | 115.332,19 | 64,68%     | 19,76     | 124.439,13 | 65,66%     | 7,90      | 134.115,11 | 65,83%     | 7,78      |
| 4.21.15  | 1.456,30   | 0,92%      | -10,61    | 1.277,88   | 0,72%      | -12,25    | 1.156,7    | 0,61%      | -9,48     | 1.024,22   | 0,50%      | -11,45    |
| TOT.GEN. | 134.210,23 | 84,97%     | 2,19      | 155.290,24 | 87,09%     | 15,71     | 165.428,6  | 87,29%     | 6,53      | 177.668,6  | 87,20%     | 7,40      |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

R d



## ALTRE SPESE

tabella 3.3

| cap.            | 2003              |                | 2004              |                | 2005              |                | 2006              |                | cap.            |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|
|                 | impegni           | % distrib.     | impegni           | % distrib.     | impegni           | % distrib.     | impegni           | % distrib.     |                 |
| 1.03.01         | 0,00              | 0,00%          |                   | 0,00%          | -                 | 0,00%          | -                 | 0,00%          | 1.03.01         |
| 1.03.02         | 0,50              | 0,00%          | 0,52              | 0,00%          | 0,52              | 0,00%          | 0,53              | 0,00%          | 1.03.02         |
| 1.06.01         | 1.682,00          | 1,06%          | 1.711,00          | 0,96%          | 1.739,00          | 0,92%          | 1.769,00          | 0,87%          | 1.06.01         |
| 1.06.02         | 47,48             | 0,03%          | 202,65            | 0,11%          | 181,95            | 0,10%          | 165,88            | 0,08%          | 1.06.02         |
| 1.06.03         | 68,67             | 0,04%          |                   | 0,00%          | -                 | 0,00%          | -                 | 0,00%          | 1.06.03         |
| 1.06.04         | 14,10             | 0,01%          | 27,94             | 0,02%          | 32,88             | 0,02%          | 30,98             | 0,02%          | 1.06.04         |
| 1.06.07         |                   |                |                   |                |                   |                | 1.183,57          | 0,58%          | 1.06.07         |
| 1.07.01         | 109,95            | 0,07%          | 118,23            | 0,07%          | 210,00            | 0,11%          | 216,83            | 0,11%          | 1.07.01         |
| 1.08.01         | 2.630,80          | 1,67%          | 2.468,48          | 1,38%          | 1.701,35          | 0,90%          | 2.279,32          | 1,12%          | 1.08.01         |
| 1.09.01         | 185,99            | 0,12%          | 50,20             | 0,03%          | 427,84            | 0,23%          | 209,40            | 0,10%          | 1.09.01         |
| 1.09.02         | 12,79             | 0,01%          | 97,14             | 0,05%          | -                 | 0,00%          | -                 | 0,00%          | 1.09.02         |
| 1.09.03         | 3,47              | 0,00%          | 6,83              | 0,00%          | 0,34              | 0,00%          | 13,41             | 0,01%          | 1.09.03         |
| 1.10.05         | 0,00              | 0,00%          |                   | 0,00%          | 0,74              | 0,00%          | -                 | 0,00%          | 1.10.05         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.755,75</b>   | <b>3,01%</b>   | <b>4.682,99</b>   | <b>2,63%</b>   | <b>4.294,62</b>   | <b>2,27%</b>   | <b>5.868,92</b>   | <b>36,66%</b>  | <b>TOTALE</b>   |
| <b>TOT.GEN.</b> | <b>157.954,21</b> | <b>100,00%</b> | <b>178.318,85</b> | <b>100,00%</b> | <b>189.522,29</b> | <b>100,00%</b> | <b>203.742,42</b> | <b>100,00%</b> | <b>TOT.GEN.</b> |

Valori espressi in migliaia di euro

A d

A d



tabella 5

MASSA RISCOUOTIBILE 2006

| Residui Attivi  | Accertamenti | Residui    | Somme Accertate | Somme riscosse | tasso   |
|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|---------|
| Titolo I        | 18.894,61    | 10.114,51  | 29.009,12       | 19.634,80      | 67,68   |
| Titolo II       | 47.788,77    | 28.398,80  | 76.187,57       | 46.471,97      | 61,00   |
| Titolo III      | 16.636,35    | 20.873,98  | 37.510,33       | 14.849,62      | 39,59   |
| Titolo IV       | 163.610,75   | 10.502,35  | 174.113,10      | 163.610,65     | 93,97   |
| Titolo V        | -            | -          | 0,00            | 0,00           | #DIV/0! |
| TitoloV I       | 136,42       | -          | 136,42          | 136,42         | 100,00  |
| TitoloVI I      | 314.329,34   | 52.332,50  | 366.661,84      | 302.663,49     | 82,55   |
| TOTALE GENERALE | 561.396,24   | 122.222,14 | 683.618,38      | 547.366,95     | 82,84   |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

tabella 7

ANALISI RESIDUI

TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI PREGRESSI

| RESIDUI PASSIVI                            | 2006 | RESIDUI INIZIALI | RESIDUI RIACCERTATI | % DISTRIB. | RESIDUI PAGATI | % DISTRIB. | TASSO |
|--------------------------------------------|------|------------------|---------------------|------------|----------------|------------|-------|
| TITOLI                                     |      |                  |                     |            |                |            |       |
| I - SPESE CORRENTI                         |      | 22.148,02        | 21.807,19           | 30,64%     | 5.790,51       | 24,18%     | 26,55 |
| II - SPESE IN C/CAPITALE                   |      | 2.794,42         | 2.734,70            | 3,84%      | 1.306,79       | 5,46%      | 47,79 |
| III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI |      | 42,25            | 42,25               | 0,06%      | 42,24          | 0,18%      | 0,00  |
| IV - PARTITE DI GIRO                       |      | 47.606,98        | 46.597,96           | 65,46%     | 16.808,61      | 70,19%     | 36,07 |
| TOTALE GENERALE                            |      | 72.591,67        | 71.182,10           | 100,00%    | 23.948,15      | 100,00%    | 33,64 |

8

Valori espressi in migliaia di euro

2

MS

tabella 9

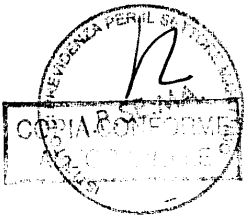
GESTIONE RESIDUI 2006

INDICE DI ACCUMULO RESIDUI DI COMPETENZA

RESIDUI PASSIVI

| Residui passivi | Somme Impegnate | Somme rimaste da pagare | tasso |
|-----------------|-----------------|-------------------------|-------|
| Titolo I        | 68.603,11       | 5.576,91                | 8,13  |
| Titolo II       | 174.443,59      | 1.407,30                | 0,81  |
| Titolo III      | 299,60          | 0,00                    | 0,00  |
| Titolo IV       | 314.329,34      | 20.810,97               | 6,62  |
| TOTALE GENERALE | 557.675,64      | 27.795,18               | 4,98  |

in migliaia di euro



Handwritten signature.

Handwritten signature.

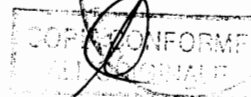
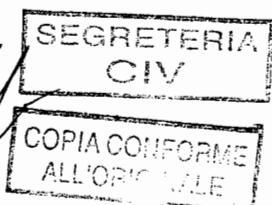
segue tabella 10

| 1) PASSIVI                             |           | %     |
|----------------------------------------|-----------|-------|
| a) ROMA                                |           |       |
| INIZIALI                               | 23.064,35 | 30,51 |
| VARIAZIONI                             | - 386,00  | -1,67 |
| RIACCERTAMENTI                         | 22.678,35 | 30,57 |
| PAGATI                                 | 7.046,81  | 31,07 |
| RIMASTI DA PAGARE<br>AL 31/12/2006     | 15.631,54 | 33,09 |
| b) TRIESTE                             |           |       |
| INIZIALI                               | 4.033,28  | 5,34  |
| VARIAZIONI                             | - 3,47    | -0,09 |
| RIACCERTAMENTI                         | 4.029,81  | 5,43  |
| PAGATI                                 | 1.732,66  | 43,00 |
| RIMASTI DA PAGARE<br>AL 31/12/2006     | 2.297,16  | 4,86  |
| c) GENOVA                              |           |       |
| INIZIALI                               | 13.850,66 | 18,32 |
| VARIAZIONI                             | - 37,36   | -0,27 |
| RIACCERTAMENTI                         | 13.813,30 | 18,62 |
| PAGATI                                 | 4.076,58  | 29,51 |
| RIMASTI DA PAGARE<br>AL 31/12/2006     | 9.736,72  | 20,61 |
| d) PALERMO                             |           |       |
| INIZIALI                               | 8.127,61  | 10,75 |
| VARIAZIONI                             | - 617,86  | -7,60 |
| RIACCERTAMENTI                         | 7.509,75  | 10,12 |
| PAGATI                                 | 4.063,01  | 54,10 |
| RIMASTI DA PAGARE<br>AL 31/12/2006     | 3.446,74  | 7,30  |
| e) NAPOLI                              |           |       |
| INIZIALI                               | 26.515,77 | 35,08 |
| VARIAZIONI                             | - 364,89  | -1,38 |
| RIACCERTAMENTI                         | 26.150,88 | 35,25 |
| PAGATI                                 | 7.029,09  | 26,88 |
| RIMASTI DA RISCOUTERE<br>AL 31/12/2006 | 16.121,78 | 34,13 |

**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO****IPSEMA****Deliberazione n. 149/07****OGGETTO: Bilancio Consuntivo esercizio 2006****Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza***(Seduta del 26 luglio 2007)*

- 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 deliberazione n. 192/07 adottata in data 26 giugno 2007 con la quale il Consiglio di Amministrazione propone l'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2006;
- vista** la relazione del Direttore Generale;
- vista** la relazione del Collegio dei Sindaci;
- ritenuto** di condividere le considerazioni di ordine generale formulate dal collegio sindacale;
- vista** la relazione della Commissione "Finanza e Patrimonio" del 25 luglio 2007;

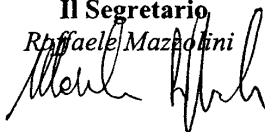


**d e l i b e r a**

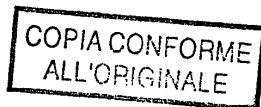
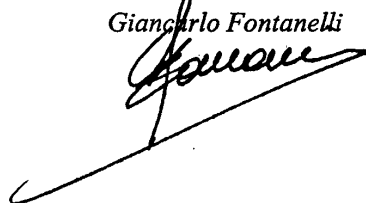
di far propria la relazione della Commissione “Finanza e Patrimonio” con particolare riferimento alle osservazioni in essa contenute e di approvare in via definitiva, la proposta di bilancio consuntivo per l'esercizio 2006 dell'IPSEMA, come previsto dall'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97.

**Il Segretario**

Raffaele Mazzolini

**Il Presidente**

Giancarlo Fontanelli



**IPSEMA**

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

*Approvazione Bilancio consuntivo 2006.*

Il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 192 del 26 giugno 2007, 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 2006, 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 contenuta nel verbale n. 408 del 16/7/2007.

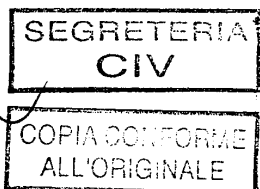
In primo luogo si evidenzia come l'**avanzo economico** del 2006 sia risultato pari ad € 625.222 con un decremento del 92% rispetto a quello del 2005 risultato pari ad € 8.177.088.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2006 è caratterizzata da **uscite correnti** pari ad euro 68.603.100 ed **entrate correnti** per euro 83.319.740, con un **avanzo di parte corrente** pari ad euro 14.716.640. Tale avanzo risulta però inferiore del 45,9% rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2005 risultato pari ad € 27.237.000.

Le **entrate di parte corrente** si sono ridotte dell'8,8% rispetto al 2005 mentre la **spesa corrente** del 2006 registra un incremento del 7% rispetto all'esercizio 2005.

Il **totale delle uscite** nel 2006 ammonta ad euro 557.675.640 mentre il **totale delle entrate** è pari ad euro 561.396.240 con un **avanzo finanziario di competenza** di euro 3.720.600 che risulta ridotto dell'84,6% rispetto all'avanzo finanziario del 2005, ammontante ad euro 24.156.340.

L'**avanzo di amministrazione** alla fine dell'esercizio 2006 è pari ad euro 196.031.930 che registra rispetto al 2005 un incremento del 2,1% ammontando in quell'anno ad € 191.993.980..



Analizzando il **rapporto tra contributi riscossi e prestazioni erogate** nell'esercizio 2006 risulta un differenziale positivo pari ad euro 23.988.220 che però subisce una riduzione del 35,91% rispetto al 2005 quando il differenziale si attestava ad euro 37.432.700.

Esaminando questo rapporto appare evidente come la riduzione delle aliquote contributive, a decorrere dall'1/1/2006, decisa dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto con deliberazione del 9/10/2006 n. 155, abbia provocato una consistente riduzione dei premi e dei contributi versati dai datori di lavoro pari ad euro 3.975.600 ed una contrazione dei contributi a carico dello Stato per la fiscalizzazione contributiva di euro 5.072.170.

La situazione dei **residui attivi** nel corso del 2006 ha subito un peggioramento rispetto al 2005 essendo aumentati di € 12.937.061 dovuti soprattutto ai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per le prestazioni di indennità di malattia oltre che ai ritardi ed alle modalità di rimborso all'Istituto degli sgravi contributivi da parte dello Stato.

Per quanto riguarda i **residui passivi** anche questi hanno subito un incremento nel 2006 di € 2.437.446 dovuti principalmente alle partite di giro con INPS e S.S.N.

Relativamente alla **situazione di cassa** l'esercizio 2006 si caratterizza per un disavanzo di euro 28.617.180 che però attraverso la riscossione derivante dalla gestione dei residui (+ euro 46.103.670) e dei pagamenti residui (euro 23.948.150) porta la disponibilità di cassa al 31/12/2006 ad euro 135.901.850 con un incremento del 4,53% rispetto al fondo cassa complessivo alla data del 31/12/2005.

Per quanto riguarda il **patrimonio mobiliare** questo ammonta al 31/12/2006 ad € 61.066.391 con un aumento rispetto al 2005 di € 8.377.269 dovuto all'attuazione del piano di impiego dei fondi autorizzato dai ministeri vigilanti e dall'automatico reinvestimento degli utili della gestione stessa. L'utile di gestione complessivo di tale patrimonio nel corso del 2006 è stato pari ad € 977.269.

Assume particolare rilievo l'analisi degli **scostamenti tra le entrate accertate e le spese impegnate, nel corso dell'esercizio 2006**, rispetto alle previsioni iniziali e definitive, intendendo per quest'ultime quelle iniziali corrette dalle variazioni al bilancio sopravvenute.



SEGRETERIA  
CIV

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Ad esempio le **entrate** accertate hanno subito uno scostamento in riduzione del 6,53% rispetto alla previsione iniziale e del 6,55% rispetto alla previsione definitiva. Le **spese** impegnate rispetto alla previsione iniziale hanno subito una riduzione del 5,09% e del 7,17% rispetto alla previsione definitiva.

Gli scostamenti tra le entrate accertate e le spese impegnate rispetto alla previsione definitiva risultano molto più contenuti che nell'esercizio 2005 ove per le entrate lo scostamento è stato pari a -11,22% e per le spese a -15,25%.

Da quanto sopra si può quindi trarre la conclusione che sebbene l'Istituto continui ad incontrare difficoltà nel calibrare le variazioni al bilancio preventivo rispetto alle effettive e concrete esigenze nel corso dell'esercizio 2006 è riuscito comunque a ridurre gli scostamenti in misura più consistente rispetto a quanto avvenuto nel corso dell'esercizio 2005.

Un ulteriore oggetto di analisi è la verifica della variazione dell'**incidenza delle singole voci di spesa rispetto alla spesa totale**. Da questa analisi emerge come nel corso del 2006 la distribuzione delle singole voci abbia subito variazioni abbastanza contenute rispetto al 2005.

Emerge pertanto una situazione finanziaria positiva anche se, proprio a seguito della predetta riduzione delle aliquote contributive, necessita di un attento monitoraggio, da parte degli organi di gestione, sia per quanto concerne le entrate contributive e sia per quanto riguarda l'andamento della situazione dei residui.

Analizzando ora le variazioni riguardanti le singole voci di spesa quella per il **personale** risulta abbia subito nel corso del 2006, rispetto al 2005, un incremento complessivo come impegno di spesa di € 855.430 con un incremento percentuale pari al 7,52%.

Le **spese istituzionali**, cioè quelle relative alle rendite di inabilità e per i superstiti, le rendite per inabilità temporanea e le indennità di malattia corrisposte per conto dell'INPS passano da € 40.124.510 dell'esercizio 2005 ad € 42.529.280 con un incremento del 5,99% rispetto al 2005 mentre nel corso del triennio 2004/2005/2006 l'aumento si attesta al 14,4%.

Le **spese di funzionamento** subiscono nel 2006 una riduzione complessiva del 4,47% rispetto al 2005 in conseguenza dei tagli imposti dalla finanziaria 2006 e dalla successiva legge n. 248/2006.



Con riferimento a tali spese il Collegio Sindacale pone in particolare evidenza quella per la gestione delle autovetture (cap. 1.04.15) la quale nell'esercizio 2006, pur subendo una riduzione del 56,55% passando da euro 103.450 ad euro 44.950, non risulta, a detta del Collegio, ricondotta nei limiti normativamente previsti e cioè al 50% della spesa sostenuta nel 2004, mantenendo uno scostamento di euro 13.461,89.

Su tale capitolo di spesa è necessario però richiamare quanto suggerito dal Ministero del Lavoro di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota prot. n. 1/4PP del 7/12/2006 avente ad oggetto: "Variazioni al bilancio di previsione 2006".

In tale nota il Ministero vigilante, nel prendere atto che il Collegio Sindacale evidenziava "la dimostrata volontà e disponibilità dei responsabili di codesto Istituto verso un tendenziale adeguamento alle disposizioni di legge", concludeva affermando che "codesto ente dovrà persistere nella linea di adeguamento al disposto del summenzionato art. 1, comma 11 della legge 23/12/2005 n. 266".

La Commissione ritiene pertanto che il citato scostamento, rilevato dal Collegio Sindacale nel bilancio consuntivo 2006, possa trovare nella citata nota ministeriale una sua legittimazione anche alla luce di quanto avvenuto successivamente nel bilancio di previsione 2007 nel quale tale capitolo di spesa ha subito un'ulteriore riduzione.

Peraltro in occasione dell'approvazione della prima variazione al bilancio 2007 il CIV ha invitato gli organi di gestione a procedere, in occasione della seconda variazione, al totale riallineamento di tale capitolo di spesa rispetto alle disposizioni legislative, anche avvalendosi del disposto normativo contenuto nell'art. 14 del Decreto Legge 2/7/2007 n. 81 in materia di variazioni compensative riguardanti i commi 9, 10 e 11 dell'art. 1 della Legge n. 266/2005.

Relativamente alle variazioni delle spese di funzionamento il Collegio sindacale, a conclusione di un dettagliato elenco delle stesse, sottolinea come la relazione illustrativa al bilancio consuntivo non consenta di conoscere le motivazioni per le quali si sono verificate.

Sull'argomento la Commissione fa presente come già in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo del 2005 il CIV avesse invitato gli



organi di gestione a predisporre schede illustrative delle varie voci per ciascun capitolo di bilancio al fine di fornire elementi conoscitivi che potessero consentire una verifica delle linee di indirizzo e la riformulazione delle priorità per gli esercizi successivi.

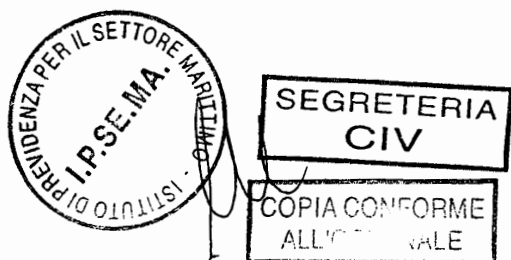
Tale indicazione è stata purtroppo nuovamente disattesa anche nel bilancio consuntivo 2006 e pertanto non resta che ribadire la necessità della predisposizione delle predette schede illustrative in assenza delle quali il controllo sulla gestione e sulla conformità della stessa rispetto alle linee di indirizzo risulta obiettivamente difficoltosa.

Tutto ciò premesso la Commissione prende atto che la situazione economico finanziaria dell'Istituto risulta complessivamente positiva in quanto a consistenti disponibilità finanziarie si aggiungono sia un congruo avanzo di amministrazione che una adeguata copertura dei rischi. E' sufficiente sottolineare in proposito come nel bilancio consuntivo 2006 la riserva matematica sia aumentata di euro 10.587.000, in linea con le proiezioni del bilancio tecnico, portando la **riserva matematica** complessiva ad euro 197.923.162 ed è stata altresì incrementata la **riserva statutaria** di € 1.121.588 la cui consistenza complessiva ammonta al 31/12/2006 ad € 21.038.008.

Tutto ciò premesso con le osservazioni e le indicazioni sopra indicate la Commissione invita il Consiglio di indirizzo e vigilanza ad approvare il bilancio consuntivo 2006 proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Roma 25 luglio 2007.

F.to Il Coordinatore  
Giuseppe Lombardi

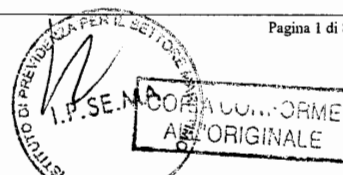


PAGINA BIANCA

## BILANCIO CONSUNTIVO

| CAPITOLO                                        |                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                        | DENOMINAZIONE                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |               |                                   |
|                                                 |                                            |                        | RISCOSE         | 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     | 22.400.000,00          | 15.717.756,04   | 3.176.859,22  | 18.894.615,26 | 10.114.508,38                     |
|                                                 | Totale Categoria 01                        | 22.400.000,00          | 15.717.756,04   | 3.176.859,22  | 18.894.615,26 | 10.114.508,38                     |
| 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                            | 22.400.000,00          | 15.717.756,04   | 3.176.859,22  | 18.894.615,26 | 10.114.508,38                     |
| Titolo 2                                        |                                            |                        |                 |               |               |                                   |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI     |                                            |                        |                 |               |               |                                   |
| Categoria 03                                    |                                            |                        |                 |               |               |                                   |
| TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO              |                                            |                        |                 |               |               |                                   |
| 2 03 010                                        | CONTRIBUTI A CARICO DELLO STATO            | 48.100.000,00          | 40.540.904,60   | 7.247.868,40  | 47.788.773,00 | 28.398.801,13                     |
|                                                 | Totale Categoria 03                        | 48.100.000,00          | 40.540.904,60   | 7.247.868,40  | 47.788.773,00 | 28.398.801,13                     |
| 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                            | 48.100.000,00          | 40.540.904,60   | 7.247.868,40  | 47.788.773,00 | 28.398.801,13                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |               |            | 23 400 000,00     | 19 634 803,12 |                                                  |
| 3 917 047,08                | 6 117 829,33             | 10 034 876,41 | -79 631,97 | 23 400 000,00     | 19 634 803,12 | 9 294 688,55                                     |
| 3 917 047,08                | 6 117 829,33             | 10 034 876,41 | -79 631,97 | 23 400 000,00     | 19 634 803,12 | 9 294 688,55                                     |
|                             |                          |               |            | ,00               | ,00           |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                              |
| 3 917 047,08                | 6 117 829,33             | 10 034 876,41 | -79 631,97 | 23 400 000,00     | 19 634 803,12 | 9 294 688,55                                     |
|                             |                          |               |            | 47 600 000,00     | 46 471 967,80 |                                                  |
| 5 931 063,20                | 22 467 737,93            | 28 398 801,13 | ,00        | 47 600 000,00     | 46 471 967,80 | 29 715 606,33                                    |
| 5 931 063,20                | 22 467 737,93            | 28 398 801,13 | ,00        | 47 600 000,00     | 46 471 967,80 | 29 715 606,33                                    |
|                             |                          |               |            | ,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               | ,00           | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                              |
| 5 931 063,20                | 22 467 737,93            | 28 398 801,13 | ,00        | 47 600 000,00     | 46 471 967,80 | 29 715 606,33                                    |



| 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              | 59 939,60       | ,00           | 59 939,60    | ,00                               |
| 3 07 020                                     | REALIZZI PER CESSIONE MATER. FUORI USO      | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00          | ,00                               |
| 3 07 030                                     | CORRISPETTIVO IMMOBILI CARTOLARIZZATI       | 125 000,00             | 63 193,70       | 6 086,64      | 69 280,34    | 633 886,55                        |
| 3 07 040                                     | Proventi per l'attività di sponsorizzazione | 75 000,00              | ,00             | ,00           | ,00          | 6 000,00                          |
| Totale Categoria 07                          |                                             | 260 000,00             | 123 133,30      | 6 086,64      | 129 219,94   | 639 886,55                        |
| Categoria 08                                 |                                             |                        |                 |               |              |                                   |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI              |                                             |                        |                 |               |              |                                   |
| 3 08 010                                     | AFFITTI DI IMMOBILI                         | 700 000,00             | 240 895,84      | 436 445,01    | 677 340,85   | 11 292 470,99                     |
| 3 08 020                                     | INTER. E ALTRI PROV. DI TITOLI REDD. FISSO  | 1 500 000,00           | 534 697,53      | 148 019,46    | 682 716,99   | 135 082,46                        |
| 3 08 030                                     | INTER. SU MUTUI E PRESTITI AL PERSONALE     | 110 000,00             | 127 049,29      | 374,71        | 127 424,00   | 287,22                            |
| 3 08 040                                     | INTER. SU ANTICIPAZ. DEPOS. E CONTI CORR.   | 1 200 000,00           | 805 312,24      | 928 048,42    | 1 733 360,66 | 569 555,11                        |
| 3 08 050                                     | ALTRI INTERESSI ATTIVI                      | 60 000,00              | 17 805,78       | ,00           | 17 805,78    | ,00                               |
| Totale Categoria 08                          |                                             | 3 570 000,00           | 1 725 760,68    | 1 512 887,60  | 3 238 648,28 | 11 997 395,78                     |



| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI  |                                                  |
|                             |                          |               |            | 385 000,00        | 138 833,37   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 60 000,00         | 59 939,60    | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00          | ,00                                              |
| 15 700,07                   | 617 982,16               | 633 682,23    | -204,32    | 250 000,00        | 78 893,77    | 624 068,80                                       |
| ,00                         | 6 000,00                 | 6 000,00      | ,00        | 75 000,00         | ,00          | 6 000,00                                         |
| 15 700,07                   | 623 982,16               | 639 682,23    | -204,32    | 385 000,00        | 138 833,37   | 630 068,80                                       |
|                             |                          |               |            | 5 670 000,00      | 2 470 857,97 |                                                  |
| 40 172,50                   | 11 249 884,37            | 11 290 056,87 | -2 414,12  | 2 800 000,00      | 281 068,34   | 11 686 329,38                                    |
| 135 082,46                  | ,00                      | 135 082,46    | ,00        | 1 500 000,00      | 669 779,99   | 148 019,46                                       |
| 287,22                      | ,00                      | 287,22        | ,00        | 110 000,00        | 127 336,51   | 374,71                                           |
| 569 555,11                  | ,00                      | 569 555,11    | ,00        | 1 200 000,00      | 1 374 867,35 | 928 048,42                                       |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 60 000,00         | 17 805,78    | ,00                                              |
| 745 097,29                  | 11 249 884,37            | 11 994 981,66 | -2 414,12  | 5 670 000,00      | 2 470 857,97 | 12 762 771,97                                    |



| 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 09                                 |                                          |                        |                 |               |               |                                   |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE CORREN |                                          |                        |                 |               |               |                                   |
| 3 09 010                                     | RIMBORSI DA INPS DI ONERI P/SERV PREST   | 10 000 000,00          | 5 150 301,45    | 5 887 049,64  | 11 037 351,09 | 4 936 078,21                      |
| 3 09 020                                     | RIMBORSI DA S S N DI ONERI P/SERV PRES   | 5 000,00               | ,00             | 5 000,00      | 5 000,00      | ,00                               |
| 3 09 030                                     | RECUP SPESE AMMIN PATRIMONIO DA REDDITO  | 133 000,00             | 34 594,18       | 112 885,89    | 147 480,07    | 2 428 763,35                      |
| 3 09 040                                     | RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI              | 716 000,00             | 931 800,57      | 2 781,72      | 934 582,29    | 32 919,92                         |
| 3 09 050                                     | REC SPESE AMMINE IMMOBILI CARTOLARIZZATI | 70 000,00              | 64 938,87       | 37 326,24     | 102 265,11    | 316 381,42                        |
| Totale Categoria 09                          |                                          | 10 924 000,00          | 6 181 635,07    | 6 045 043,49  | 12 226 678,56 | 7 714 142,90                      |
| Categoria 10                                 |                                          |                        |                 |               |               |                                   |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI     |                                          |                        |                 |               |               |                                   |
| 3 10 010                                     | SANZIONI CIVILI E AMMINISTRATIVE         | 500 000,00             | 866 965,40      | ,00           | 866 965,40    | 462 994,79                        |
| 3 10 020                                     | SOPRAPPREMI ED INTERESSI                 | 150 000,00             | 159 452,70      | 4 381,57      | 163 834,27    | 58 872,74                         |
| 3 10 030                                     | ENTRATE DIVERSE                          | 125 000,00             | 10 489,86       | 512,52        | 11 002,38     | 680,96                            |
| Totale Categoria 10                          |                                          | 775 000,00             | 1 036 907,96    | 4 894,09      | 1 041 802,05  | 522 548,49                        |
| Totale Titolo 3                              |                                          | 15 529 000,00          | 9 067 437,01    | 7 568 911,82  | 16 636 348,83 | 20 873 973,72                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |               |            | 11 969 000,00     | 11 176 907,32 |                                                  |
| 4 936 078,21                | ,00                      | 4 936 078,21  | ,00        | 10 500 000,00     | 10 086 379,66 | 5 887 049,64                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00           | 5 000,00                                         |
| 11 087,06                   | 2 420 927,17             | 2 432 014,23  | 3 250,88   | 633 000,00        | 45 681,24     | 2 533 813,06                                     |
| 30 583,94                   | 1 107,38                 | 31 691,32     | -1 228,60  | 716 000,00        | 962 384,51    | 3 889,10                                         |
| 17 523,04                   | 298 649,90               | 316 172,94    | -208,48    | 120 000,00        | 82 461,91     | 335 976,14                                       |
| 4 995 272,25                | 2 720 684,45             | 7 715 956,70  | 1 813,80   | 11 969 000,00     | 11 176 907,32 | 8 765 727,94                                     |
|                             |                          |               |            | 875 000,00        | 1 063 026,69  |                                                  |
| 17 399,38                   | 445 705,06               | 463 104,44    | 109,65     | 600 000,00        | 884 364,78    | 445 705,06                                       |
| 8 136,42                    | 50 518,32                | 58 654,74     | -218,00    | 150 000,00        | 167 589,12    | 54 899,89                                        |
| 582,93                      | 78,67                    | 661,60        | -19,36     | 125 000,00        | 11 072,79     | 591,19                                           |
| 26 118,73                   | 496 302,05               | 522 420,78    | -127,71    | 875 000,00        | 1 063 026,69  | 501 196,14                                       |
| 5 782 188,34                | 15 090 853,03            | 20 873 041,37 | -932,35    | 18 899 000,00     | 14 849 625,35 | 22 659 764,85                                    |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                                     |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                     | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                              |                                          |                        | RISCOSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                                     |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE X ALIENAZ BENI PATR L/RISC CREDITI   |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 11                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI E DIRITTI REALI |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 11 010                                     | ALIENAZIONI DI IMMOBILI                  | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 10 501 973,13                     |
| Totale                                       | Categoria 11                             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 10 501 973,13                     |
| Categoria 12                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE     |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 12 010                                     | ALIENAZIONE ATTREZZATURE TECNICHE        | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale                                       | Categoria 12                             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Categoria 13                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| REALIZZO DI VALORI MOBILIARI                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 13 010                                     | REAL TITOLI EMES O GARAN DA STATO E ASS  | 1 600 000,00           | 1 600 000,00    | ,00           | 1 600 000,00   | ,00                               |
| Totale                                       | Categoria 13                             | 1 600 000,00           | 1 600 000,00    | ,00           | 1 600 000,00   | ,00                               |
| Categoria 14                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| RISCOSSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI      |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 14 010                                     | PRELEVAMENTI DALLA TESORERIA DELLO STATO | 180 000 000,00         | 161 496 636,99  | ,00           | 161 496 636,99 | ,00                               |
| 4 14 020                                     | RISCOSSIONE DI MUTUI CONCESSI AL PERSON  | 65 000,00              | 79 868,70       | 477,54        | 80 346,24      | 382,65                            |
| 4 14 030                                     | RISCOSS DI PRESTITI CONCESSI AL PERSON   | 328 000,00             | 430 101,71      | ,00           | 430 101,71     | ,00                               |
| 4 14 040                                     | RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE               | 4 000,00               | 3 663,18        | ,00           | 3 663,18       | ,00                               |
| 4 14 050                                     | RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale                                       | Categoria 14                             | 180 397 000,00         | 162 010 270,58  | 477,54        | 162 010 748,12 | 382,65                            |
| Totale                                       | Titolo 4                                 | 181 997 000,00         | 163 610 270,58  | 477,54        | 163 610 748,12 | 10 502 355,78                     |



| CAPITOLO                                      |                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |        | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|--------|-----------------------------------|
| CODICE N                                      | DENOMINAZIONE                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |        |                                   |
|                                               |                                       |                        | RISOSSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE |                                   |
| Titolo 5                                      |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| Categoria 15                                  |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| TRASFERIMENTI DALLLO STATO                    |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| 5 15 010                                      | TRASFERIMENTI DALLLO STATO            | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 15                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
| Categoria 16                                  |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| TRASFERIMENTI DALLE REGIONI                   |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| 5 16 010                                      | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 16                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
| Categoria 17                                  |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE            |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| 5 17 010                                      | TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 17                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
| Categoria 18                                  |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI                   |                                       |                        |                 |               |        |                                   |
| 5 18 010                                      | RISERVE MAT RENDITE VERS DA ENTE FERR | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
| 5 18 020                                      | INDEN FINE SERV PERS TRASF ALTRI ENTI | 180 000,00             | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 18                   | 180 000,00             | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |
|                                               | Totale Titolo 5                       | 180 000,00             | ,00             | ,00           | ,00    | ,00                               |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                              |                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N                              | DENOMINAZIONE                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |            |                                   |
|                                       |                                 |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE     |                                   |
| Titolo 6                              |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| ACCENSIONE DI PRESTITI                |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| Categoria 19                          |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| ASSUNZIONI DI MUTUI                   |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| 6 19 010                              | ASSUNZIONE DI MUTUI             | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
|                                       | Totale Categoria 19             | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
| Categoria 20                          |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| ASSUNZIONI DI ALTRI DEBITI FINANZIARI |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| 6 20 010                              | DEPOSITI CAUZIONALI IN CONTANTE | 150 000,00             | 136 418,75      | .00           | 136 418,75 | .00                               |
| 6 20 020                              | PREVIDENZA CONTO INDIVIDUALE    | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
| 6 20 030                              | CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI   | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
|                                       | Totale Categoria 20             | 150 000,00             | 136 418,75      | .00           | 136 418,75 | .00                               |
| Categoria 21                          |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI             |                                 |                        |                 |               |            |                                   |
| 6 21 010                              | EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI       | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
|                                       | Totale Categoria 21             | .00                    | .00             | .00           | .00        | .00                               |
|                                       | Totale Titolo 6                 | 150 000,00             | 136 418,75      | .00           | 136 418,75 | .00                               |





## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

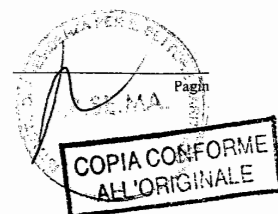
| CAPITOLO                                 |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
|                                          |                                          | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
| CODICE N                                 | DENOMINAZIONE                            |                        | RISCOSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 7                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                          |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 22                             |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 7 22 010                                 | RITENUTE ERARIALI                        | 37 000 000,00          | 38 586 409,64   | 2 041,64      | 38 588 451,28  | 5 348,56                          |
| 7 22 020                                 | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI  | 1 000 000,00           | 947 615,41      | ,00           | 947 615,41     | ,00                               |
| 7 22 030                                 | RITENUTE DIVERSE PER CONTO TERZI         | 10 000,00              | 300,00          | 269,78        | 569,78         | 508,67                            |
| 7 22 040                                 | RISCOSS CONTRIBUTI E ACCESSORI P/C INPS  | 12 000 000,00          | 8 001 906,86    | 3 314 069,52  | 11 315 976,38  | 10 562 915,51                     |
| 7 22 050                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO INPS         | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7 22 060                                 | RISCOSS CONTRIB E ACCESSORI P/C S S N    | 5 000,00               | 16 705,00       | 174,00        | 16 879,00      | 6 506 112,38                      |
| 7 22 070                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO S S N        | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7 22 080                                 | RISCOSS CONTRIB P/C OO.SS GENTE DI MARE  | 1 400 000,00           | 1 119 786,19    | 154 697,01    | 1 274 483,20   | 476 169,97                        |
| 7 22 090                                 | RISCOSSIONI PER IVA                      | 2 582 000,00           | 2 073 094,41    | 2 870,17      | 2 075 964,58   | 53 203,04                         |
| 7 22 100                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO TERZI        | 450 000,00             | 423 546,90      | 245,71        | 423 792,61     | 40,00                             |
| 7 22 110                                 | RIMB DA INPS IND.MAL.MAT PR.ECON.ACC     | 130 000 000,00         | 97 483 199,37   | 36 631 907,32 | 134 115 106,69 | 23 872 357,67                     |
| 7 22 120                                 | RIMB DA INPS P/VISITE CONTR.DM 322/87    | 77 000,00              | ,00             | 38 309,20     | 38 309,20      | 86 124,79                         |
| 7 22 130                                 | RIMB DA INPS P/CONTR.E ACC RIMB AD.ARM   | 277 000,00             | ,00             | 106 132,60    | 106 132,60     | 720 622,58                        |
| 7 22 140                                 | RIMB DA SSN P/CONTR.E ACC RIMB AD.ARM    | 10 000,00              | ,00             | ,00           | ,00            | 19 947,00                         |
| 7 22 150                                 | RIMB DA STATO PER RENDITE RISCHIO GUERRA | 1 200 000,00           | 5 791,30        | 1 018 428,29  | 1 024 219,59   | 9 068 570,46                      |
| 7 22 160                                 | RIMB DA STATO P/INTEG IND.PESCA L.389/76 | 1 000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 101 298,99                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |               | 336 012 000,00    | 302 663 488,34 |                                                  |
| 1 347,38                    | 4 001,18                 | 5 348,56      | ,00           | 37 000 000,00     | 38 587 757,02  | 6 042,82                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | 1 000 000,00      | 947 615,41     | ,00                                              |
| 508,67                      | ,00                      | 508,67        | ,00           | 10 000,00         | 808,67         | 269,78                                           |
| 2 870 473,43                | 6 672 259,98             | 9 542 733,41  | -1 020 182,10 | 13 000 000,00     | 10 872 380,29  | 9 986 329,50                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 71 380,50                   | 6 447 472,05             | 6 518 852,55  | 12 740,17     | 500 000,00        | 88 085,50      | 6 447 646,05                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 197 362,65                  | 277 276,21               | 474 638,86    | -1 531,11     | 1 600 000,00      | 1 317 148,84   | 431 973,22                                       |
| 19 448,73                   | 33 754,30                | 53 203,03     | -,01          | 2 582 000,00      | 2 092 543,14   | 36 624,47                                        |
| 40,00                       | ,00                      | 40,00         | ,00           | 450 000,00        | 423 586,90     | 245,71                                           |
| 23 872 357,67               | ,00                      | 23 872 357,67 | ,00           | 130 000 000,00    | 121 355 557,04 | 36 631 907,32                                    |
| 56 124,79                   | 30 000,00                | 86 124,79     | ,00           | 57 000,00         | 56 124,79      | 68 309,30                                        |
| 332 184,29                  | 388 438,29               | 720 622,58    | ,00           | 277 000,00        | 332 184,29     | 494 570,89                                       |
| ,00                         | 19 947,00                | 19 947,00     | ,00           | 10 000,00         | ,00            | 19 947,00                                        |
| 2 667 522,61                | 6 401 047,85             | 9 068 570,46  | ,00           | 3 000 000,00      | 2 673 313,91   | 7 419 476,14                                     |
| ,00                         | 101 298,99               | 101 298,99    | ,00           | 1 000,00          | ,00            | 101 298,99                                       |



| CAPITOLO                                 |                                                   | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                 | DENOMINAZIONE                                     | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                          |                                                   |                        | RISCOSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 7                                 |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                          |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 22                             |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| 7.22.170                                 | RIMBORSO ASSEGNI FAMILIARI                        | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7.22.180                                 | RIMB. DI SOMME EROGATE PER CONTO TERZI            | 1.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7.22.190                                 | RESTITUZIONE FONDO DEL CASSIERE INTERNO           | 25.000,00              | 23.000,00       | ,00           | 23.000,00      | ,00                               |
| 7.22.200                                 | ANTICIPAZIONI VARIE                               | 130.000.000,00         | 114.810.000,00  | 32.462,20     | 114.842.462,20 | 177.755,04                        |
| 7.22.210                                 | PARTITE IN CONTO SOSPESO                          | 15.494.000,00          | 8.346.808,17    | 264.482,19    | 8.611.290,36   | 493.815,40                        |
| 7.22.220                                 | RISCOSSIONI PER CONTO SCIP                        | 300.000,00             | 324.450,00      | 32.754,70     | 357.204,70     | 187.714,24                        |
| 7.22.230                                 | FINANZIAMENTO DA TERZI PROGETTI SPECIALI IPSEMA   | 80.000,00              | 27.888,19       | 40.000,00     | 67.888,19      | ,00                               |
| 7.22.240                                 | FONDO DI ASSISTENZA PER LE FAMIGLIE DEI PESCATORI | 500.000,00             | ,00             | 500.000,00    | 500.000,00     | ,00                               |
| Totale Categoria 22                      |                                                   | 332.412.000,00         | 272.190.501,44  | 42.138.844,33 | 314.329.345,77 | 52.332.504,30                     |
| Totale Titolo 7                          |                                                   | 332.412.000,00         | 272.190.501,44  | 42.138.844,33 | 314.329.345,77 | 52.332.504,30                     |
| RIEPILOGO DEI TITOLI                     |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| Titolo 1                                 |                                                   | 22.400.000,00          | 15.717.756,04   | 3.176.859,22  | 18.894.615,26  | 10.114.508,38                     |
| Titolo 2                                 |                                                   | 48.100.000,00          | 40.540.904,60   | 7.247.868,40  | 47.788.773,00  | 28.398.801,13                     |
| Titolo 3                                 |                                                   | 15.529.000,00          | 9.067.437,01    | 7.568.911,82  | 16.636.348,83  | 20.873.973,72                     |
| Titolo 4                                 |                                                   | 181.997.000,00         | 163.610.270,58  | 477,54        | 163.610.748,12 | 10.502.355,78                     |
| Titolo 5                                 |                                                   | 180.000,00             | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Titolo 6                                 |                                                   | 150.000,00             | 136.418,75      | ,00           | 136.418,75     | ,00                               |
| Titolo 7                                 |                                                   | 332.412.000,00         | 272.190.501,44  | 42.138.844,33 | 314.329.345,77 | 52.332.504,30                     |
| Totale                                   |                                                   | 600.768.000,00         | 501.263.288,42  | 60.132.961,31 | 561.396.249,73 | 122.222.143,31                    |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                |                                                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 165.913.738,79                    |
| FONDO CASSA                              |                                                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 127.139.304,35                    |
| TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA             |                                                   | 600.768.000,00         | 501.263.288,42  | 60.132.961,31 | 561.396.249,73 | 415.275.186,45                    |

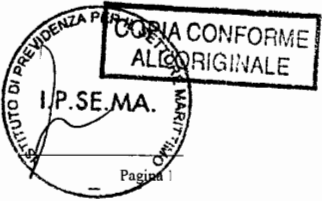
| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |                |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE         | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |                |               | 336 012 000,00    | 302 663 488,34 |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 1 000,00          | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 25 000,00         | 23 000,00      | ,00                                              |
| 5 065,97                    | 172 689,07               | 177 755,04     | ,00           | 130 000 000,00    | 114 815 065,97 | 205 151,27                                       |
| 291 495,87                  | 199 659,00               | 491 154,87     | -2 660,53     | 15 494 000,00     | 8 638 304,04   | 464 141,19                                       |
| 87 674,34                   | 100 006,48               | 187 680,82     | -33,42        | 425 000,00        | 412 124,34     | 132 761,18                                       |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 80 000,00         | 27 888,19      | 40 000,00                                        |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 500 000,00        | ,00            | 500 000,00                                       |
| 30 472 986,90               | 20 847 850,40            | 51 320 837,30  | -1 011 667,00 | 336 012 000,00    | 302 663 488,34 | 62 986 694,75                                    |
| 30 472 986,90               | 20 847 850,40            | 51 320 837,30  | -1 011 667,00 | 336 012 000,00    | 302 663 488,34 | 62 986 694,75                                    |
| 3 917 047,08                | 6 117 829,33             | 10 034 876,41  | -79 631,97    | 23 400 000,00     | 19 634 803,12  | 9 294 688,55                                     |
| 5 931 063,20                | 22 467 737,93            | 28 398 801,13  | ,00           | 47 600 000,00     | 46 471 967,80  | 29 715 606,33                                    |
| 5 782 188,34                | 15 090 853,03            | 20 873 041,37  | -932,35       | 18 899 000,00     | 14 849 625,35  | 22 659 764,85                                    |
| 382,65                      | 10 501 973,13            | 10 502 355,78  | ,00           | 181 997 000,00    | 163 610 653,23 | 10 502 450,67                                    |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 180 000,00        | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 150 000,00        | 136 418,75     | ,00                                              |
| 30 472 986,90               | 20 847 850,40            | 51 320 837,30  | -1 011 667,00 | 336 012 000,00    | 302 663 488,34 | 62 986 694,75                                    |
| 46 103 668,17               | 75 026 243,82            | 121 129 911,99 | -1 092 231,32 | 608 238 000,00    | 547 366 956,59 | 135 159 205,13                                   |
| ,00                         | 165 913 738,79           | 165 913 738,79 | ,00           | ,00               | ,00            | 165 913 738,79                                   |
| ,00                         | 127 139 304,35           | 127 139 304,35 | ,00           | 142 363 515,10    | ,00            | 127 139 304,35                                   |
| 46 103 668,17               | 368 079 286,96           | 414 182 955,13 | -1 092 231,32 | 608 238 000,00    | 547 366 956,59 | 428 212 248,27                                   |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                     |                              | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |           |        | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------|-----------|--------|-----------------------------------|
|                              |                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |           |        |                                   |
| CODICE N                     | DENOMINAZIONE                |                        | PAGATE          | DA PAGARE | TOTALE |                                   |
| Titolo 0                     |                              |                        |                 |           |        |                                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                              |                        |                 |           |        |                                   |
| Categoria 00                 |                              |                        |                 |           |        |                                   |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                              |                        |                 |           |        |                                   |
| 0 00 000                     | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 3 382 225,00           | ,00             | ,00       | ,00    |                                   |
| Totale                       | Categoria 00                 | 3 382 225,00           | ,00             | ,00       | ,00    |                                   |
| Totale                       | Titolo 0                     | 3 382 225,00           | ,00             | ,00       | ,00    |                                   |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |        |            | GESTIONE DI CASSA |           | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------|------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI |                                                   |
| .00                          | .00                  | .00    | .00        | .00               | .00       | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00    | .00        | .00               | .00       | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00    | .00        | .00               | .00       | .00                                               |

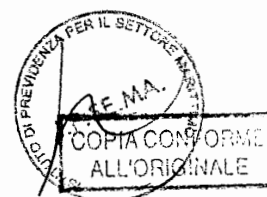


## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                        |                                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N                        | DENOMINAZIONE                                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|                                 |                                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
| Titolo I                        |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE CORRENTI                  |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 01                    |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| 1 01 010                        | COMPENSI INDENN E RIMB ALLA PRESIDENZA                                | 90 000,00              | 88 658,04       | ,00        | 88 658,04    | 902,17                            |
| 1 01 020                        | COMPEN INDENN E RIMB AI COMP CONS AMMIN                               | 206 000,00             | 176 126,76      | ,00        | 176 126,76   | 13 273,39                         |
| 1 01 030                        | COMP INDE E RIMB AI COMP CONS IND E VIG                               | 157 500,00             | 144 002,64      | 13 497,36  | 157 500,00   | ,00                               |
| 1 01 040                        | COMP INDE E RIMB AI COMP COLLEG SINDACI                               | 948 500,00             | 535 649,06      | 412 850,94 | 948 500,00   | 362 050,93                        |
| 1 01 050                        | COMP INDEN E RIMB AL DIRETTORE GENERALE                               | 318 000,00             | 273 144,90      | ,00        | 273 144,90   | 64 782,16                         |
| 1 01 060                        | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI                                  | 500 000,00             | 295 212,71      | 121 072,57 | 416 285,28   | 112 251,89                        |
| 1 01 070                        | IND E RIMB AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DELL'ISTITUTO                   | 312 000,00             | 152 399,30      | 10 114,88  | 162 514,08   | ,00                               |
| 1 01 080                        | COMP E RIMB AI COMPONENTI DEL SERVIZIO INTERNO E CONTROLLO STRATEGICO | 109 000,00             | 99 000,00       | ,00        | 99 000,00    | ,00                               |
| Totale Categoria 01             |                                                                       | 2 641 000,00           | 1 764 193,31    | 557 535,75 | 2 321 729,06 | 553 260,54                        |



| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| 902,13                       | ,00                  | 902,13     | -,04       | 90 000,00         | 89 560,17    | ,00                                               |
| 13 273,39                    | ,00                  | 13 273,39  | ,00        | 208 500,00        | 189 400,15   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 157 500,00        | 144 002,64   | 13 497,36                                         |
| 362 050,90                   | ,00                  | 362 050,90 | -,03       | 928 500,00        | 897 699,96   | 412 850,94                                        |
| 64 782,16                    | ,00                  | 64 782,16  | ,00        | 303 000,00        | 337 927,06   | ,00                                               |
| 91 748,06                    | 20 503,83            | 112 251,89 | ,00        | 500 000,00        | 386 960,77   | 141 576,40                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 197 000,00        | 152 399,20   | 10 114,88                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 109 000,00        | 99 000,00    | ,00                                               |
| 532 756,64                   | 20 503,83            | 553 260,47 | -,07       | 2 493 500,00      | 2 296 949,95 | 578 039,58                                        |



| CAPITOLO                             |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                             | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                                      |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| Titolo 1                             |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                       |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 02                         |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA'  |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 02 010                             | STIPENDI E ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE    | 5 450 000,00           | 5 307 986,40    | 142 013,60   | 5 450 000,00  | 58 488,22                         |
| 1 02 020                             | COMPENSI PER LAVORO STRAORD E INCENTIV   | 3 750 000,00           | 2 196 093,12    | 1 299 565,85 | 3 495 658,97  | 1 935 113,06                      |
| 1 02 030                             | IND E RIMB SPESE TRASP P MISS ALL'INTER  | 405 000,00             | 400 721,86      | 4 278,14     | 405 000,00    | 3 646,45                          |
| 1 02 040                             | IND E RIMB SPESE TRASP P MISS P TRASF    | 25 000,00              | 14 632,76       | ,00          | 14 632,76     | ,00                               |
| 1 02 050                             | ONERI PREVID E ASSIST A CARICO ENTE      | 2 180 000,00           | 2 014 519,70    | 250 894,33   | 2 265 414,03  | 233 615,03                        |
| 1 02 060                             | INTERVENTI A FAVORE DEL PERS E FAMILIARI | 120 000,00             | 70 741,69       | 49 258,31    | 120 000,00    | 54 090,41                         |
| 1 02 070                             | CORSI P PER E PAR SP P CORSI IND DA ENTI | 60 000,00              | 36 936,80       | 7 494,00     | 44 430,80     | 133 704,85                        |
| 1 02 080                             | SPESE PER IL SERVIZIO MENSA              | 450 000,00             | 217 905,70      | 25 256,23    | 243 161,93    | 42 991,71                         |
| 1 02 090                             | FONDO PER I RINNOVI CONTRATTUALI         | 300 000,00             | 185 340,50      | ,00          | 185 340,50    | 380 000,00                        |
| Totale Categoria 02                  |                                          | 12 740 000,00          | 10 444 878,53   | 1 778 760,46 | 12 223 638,99 | 2 841 649,73                      |
| Categoria 03                         |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 03 010                             | DIFF P RILIQ IND FINE SER P PER IN PENS  | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| 1 03 020                             | RIVALUTAZIONE PREVIDENZA PERSONALE ANZ   | 1 000,00               | 535,60          | ,00          | 535,60        | ,00                               |
| Totale Categoria 03                  |                                          | 1 000,00               | 535,60          | ,00          | 535,60        | ,00                               |

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| .00                          | 58.488,22            | 58.488,22    | .00         | 5.450.000,00      | 5.307.986,40  | 200.501,82                                        |
| 1.560.496,73                 | 70.549,88            | 1.631.046,61 | -304.066,45 | 3.600.000,00      | 3.756.589,85  | 1.370.115,73                                      |
| 3.646,45                     | .00                  | 3.646,45     | .00         | 405.000,00        | 404.368,31    | 4.278,14                                          |
| .00                          | .00                  | .00          | .00         | 25.000,00         | 14.632,76     | .00                                               |
| 210.680,40                   | 22.897,63            | 233.578,03   | -37,00      | 2.180.000,00      | 2.225.200,10  | 273.791,96                                        |
| 46.717,80                    | 7.372,61             | 54.090,41    | .00         | 121.000,00        | 117.459,49    | 56.630,92                                         |
| 26.468,00                    | 107.136,85           | 133.604,85   | -100,00     | 110.500,00        | 63.404,80     | 114.630,85                                        |
| 42.991,71                    | .00                  | 42.991,71    | .00         | 450.000,00        | 260.897,41    | 25.256,23                                         |
| 380.000,00                   | .00                  | 380.000,00   | .00         | 680.000,00        | 565.340,50    | .00                                               |
| 2.271.001,09                 | 266.445,19           | 2.537.446,28 | -304.203,45 | 13.021.500,00     | 12.715.879,62 | 2.045.205,65                                      |
| .00                          | .00                  | .00          | .00         | .00               | .00           | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00          | .00         | 1.000,00          | 535,60        | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00          | .00         | 1.000,00          | 535,60        | .00                                               |



3° di 12

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

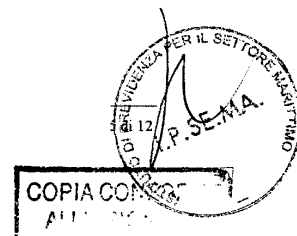
| CAPITOLO                                    |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                    | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|                                             |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
| Titolo 1                                    |                                          |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE CORRENTI                              |                                          |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 04                                |                                          |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI |                                          |                        |                 |            |              |                                   |
| 1 04 010                                    | ACQUISTO LIBRI RIVIS GIORN E ALTRE PUBBL | 40 000,00              | 24 095,78       | 4 537,65   | 28 633,43    | 2 574,29                          |
| 1 04 020                                    | ACQUISTO MATER DI CONS E NOL MATER TEC   | 180 000,00             | 111 824,97      | 46 126,81  | 157 951,78   | 13 960,78                         |
| 1 04 030                                    | SPESE DI RAPPRESENTANZA                  | 4 100,00               | 2 730,91        | 269,00     | 2 999,91     | 4 492,28                          |
| 1 04 040                                    | SPESE P/IL FUNZION DI COMMISS COMITATI   | 25 000,00              | 20 754,62       | 1 984,00   | 22 738,62    | 545,09                            |
| 1 04 050                                    | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI          | 28 000,00              | 2 394,03        | 5 012,95   | 7 406,98     | 20 790,00                         |
| 1 04 060                                    | ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE              | 2 000,00               | 995,16          | 884,46     | 1 879,62     | ,00                               |
| 1 04 070                                    | FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI        | 230 000,00             | 181 251,61      | 21 106,15  | 202 357,76   | 19 971,31                         |
| 1 04 080                                    | MANUTENZ RIPARAZ ADATTAM LOCALI E IMP    | 60 000,00              | 41 123,29       | 10 538,64  | 51 661,93    | 6 561,85                          |
| 1 04 090                                    | MANUTENZ E RIPARAZ MOBILI E MACCH UFF    | 35 000,00              | 31 635,02       | 1 477,55   | 33 112,57    | 1 692,58                          |
| 1 04 100                                    | SPESE POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE | 430 000,00             | 340 742,10      | 44 340,99  | 385 083,09   | 28 308,92                         |
| 1 04 110                                    | SPESE PER L'INFORMATICA                  | 1 460 000,00           | 1 066 030,61    | 155 736,94 | 1 221 767,55 | 553 230,34                        |
| 1 04 120                                    | SPESE PER CONCORSI                       | 40 000,00              | 30 425,75       | 3 829,95   | 34 255,70    | ,00                               |
| 1 04 130                                    | SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI   | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
| 1 04 140                                    | SPESE PER ORGANIZ E PARTEC A CONV CONGR  | 15 824,00              | 15 430,12       | ,00        | 15 430,12    | 576,76                            |
| 1 04 150                                    | MANUTENZ NOLEGGIO ED ESERC MEZZI TRASP   | 45 000,00              | 38 295,72       | 6 655,39   | 44 951,11    | 18 979,15                         |
| 1 04 160                                    | SPESE P'ENERGIA ELETTR E CONS ACQUA UFF  | 160 000,00             | 136 530,13      | 21 301,53  | 157 831,66   | 3 567,60                          |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| .00                          | .00                  | .00        | -2.574,29  | 30.000,00         | 24.095,78    | -4.537,65                                         |
| 9.424,60                     | .00                  | 9.424,60   | -4.536,18  | 160.000,00        | 121.249,57   | -46.126,81                                        |
| 4.486,14                     | .00                  | 4.486,14   | -6,14      | 7.125,00          | 7.217,05     | 269,00                                            |
| .00                          | .00                  | .00        | -545,09    | 25.000,00         | 20.754,62    | 1.984,00                                          |
| 750,00                       | 20.040,00            | 20.790,00  | .00        | 18.000,00         | 3.144,03     | 25.052,95                                         |
| .00                          | .00                  | .00        | .00        | 2.000,00          | 995,16       | 884,46                                            |
| 16.534,30                    | 545,25               | 17.079,55  | -2.891,76  | 200.000,00        | 197.785,91   | 21.651,40                                         |
| 5.436,55                     | 645,30               | 6.081,85   | -480,00    | 54.950,00         | 46.559,84    | 11.183,94                                         |
| 939,75                       | 1,72                 | 941,47     | -751,11    | 35.200,00         | 32.574,77    | 1.479,27                                          |
| 28.308,92                    | .00                  | 28.308,92  | .00        | 420.000,00        | 369.051,02   | -44.340,99                                        |
| 500.045,25                   | 44.256,57            | 544.301,82 | -8.928,52  | 1.550.000,00      | 1.566.075,86 | 199.993,51                                        |
| .00                          | .00                  | .00        | .00        | 40.000,00         | 30.425,75    | 3.829,95                                          |
| .00                          | .00                  | .00        | .00        | .00               | .00          | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00        | -576,76    | 15.824,00         | 15.430,12    | .00                                               |
| 17.662,46                    | .00                  | 17.662,46  | -1.316,69  | 64.000,00         | 55.958,18    | 6.655,39                                          |
| 3.567,60                     | .00                  | 3.567,60   | .00        | 142.075,00        | 140.097,73   | 21.301,53                                         |



| CAPITOLO                                    |                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                    | DENOMINAZIONE                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |               |                                   |
|                                             |                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE        |                                   |
| Titolo I                                    |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                              |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| Categoria 04                                |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| 1 04 170                                    | SPESE P/RISCALDAMENTO E CONDIZION UFF                 | 135 000,00             | 109 785,21      | 24 563,51  | 134 348,72    | 14 508,38                         |
| 1 04 180                                    | ONORARIE E COMPENSI A TERZI                           | 97 855,00              | 93 593,37       | 4 260,77   | 97 854,14     | 44 695,30                         |
| 1 04 190                                    | SPESE DI PULIZIA                                      | 240 000,00             | 179 007,49      | 57 045,27  | 236 052,76    | 73 411,23                         |
| 1 04 200                                    | SPESE DI SORVEGLIANZA                                 | 550 000,00             | 457 970,97      | 86 341,03  | 544 312,00    | 60 561,28                         |
| 1 04 210                                    | SPESE P/TRASPOR FACCHINAG E ALTRE VARIE               | 52 000,00              | 41 711,17       | 9 705,74   | 51 416,91     | 2 919,42                          |
| 1 04 220                                    | PREMI DI ASSICURAZIONE                                | 38 000,00              | 37 362,15       | ,00        | 37 362,15     | ,00                               |
| 1 04 230                                    | SPESE PER LA COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI            | 105 000,00             | 77 091,06       | 24 276,10  | 101 367,16    | 58 716,31                         |
| 1 04 240                                    | SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA                     | 8 100,00               | 6 595,04        | 1 879,99   | 8 475,03      | 159,85                            |
| Totale Categoria 04                         |                                                       | 3 980 879,00           | 3 047 376,28    | 531 874,42 | 3 579 250,70  | 930 222,72                        |
| Categoria 05                                |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI         |                                                       |                        |                 |            |               |                                   |
| 1 05 010                                    | RENDITE DI INABILITA' E AI SUPERSTITI                 | 30 795 420,00          | 30 640 522,67   | ,00        | 30 640 522,67 | 262 846,15                        |
| 1 05 020                                    | INDENNITA' TEMPORANEE E ALTRE INDENNITA' ASSICURATIVE | 11 320 000,00          | 11 435 494,62   | ,00        | 11 435 494,62 | ,00                               |
| 1 05 030                                    | INTERVENTI PER LA PREVENZIONE                         | 270 000,00             | ,00             | 174 000,00 | 174 000,00    | ,00                               |
| 1 05 040                                    | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI MARITTIMI             | 280 000,00             | 279 269,43      | ,00        | 279 269,43    | 7 055,51                          |
| 1 05 050                                    | INTERVENTI ASSISTENZIALI                              | 150 000,00             | ,00             | ,00        | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 05                         |                                                       | 42 815 420,00          | 42 355 286,72   | 174 000,00 | 42 529 286,72 | 269 901,66                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 14 508,38                    | ,00                  | 14 508,38  | ,00        | 125 000,00        | 124 293,59    | 24 563,51                                         |
| 27 507,60                    | 17 187,38            | 44 694,98  | -32        | 123 000,00        | 121 100,97    | 21 448,15                                         |
| 31 762,48                    | 35 612,75            | 67 375,23  | -6 036,00  | 220 000,00        | 210 769,97    | 92 638,02                                         |
| 60 561,28                    | ,00                  | 60 561,28  | ,00        | 538 000,00        | 518 532,25    | 86 341,03                                         |
| 2 231,42                     | ,00                  | 2 231,42   | -688,00    | 45 000,00         | 43 942,59     | 9 705,74                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 38 000,00         | 37 362,15     | ,00                                               |
| 55 401,91                    | 3 070,58             | 58 472,49  | -243,82    | 133 000,00        | 132 492,97    | 27 346,68                                         |
| 111,15                       | ,00                  | 111,15     | -48,70     | 3 000,00          | 6 706,19      | 1 879,99                                          |
| 779 239,79                   | 121 359,55           | 900 599,34 | -29 623,38 | 3 989 174,00      | 3 826 616,07  | 653 233,97                                        |
| 262 846,15                   | ,00                  | 262 846,15 | ,00        | 29 500 000,00     | 30 903 368,82 | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 11 320 000,00     | 11 435 494,62 | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 93 000,00         | ,00           | 174 000,00                                        |
| 1 880,10                     | ,00                  | 1 880,10   | -5 175,41  | 280 000,00        | 281 149,53    | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 50 000,00         | ,00           | ,00                                               |
| 264 726,25                   | ,00                  | 264 726,25 | -5 175,41  | 41 243 000,00     | 42 620 012,97 | 174 000,00                                        |



| CAPITOLO              |                                                                                         | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N              | DENOMINAZIONE                                                                           | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                       |                                                                                         |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| Titolo I              |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| SPESE CORRENTI        |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 06          |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| TRASFERIMENTI PASSIVI |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| 1 06 010              | CONTRIBUTO AL FONDO SANITARIO NAZIONALE                                                 | 1 769 000,00           | ,00             | 1 769 000,00 | 1 769 000,00   | 15 456 791,89                     |
| 1 06 020              | CONTRIBUTI OBBLIGATORI AD ALTRI ENTI                                                    | 200 000,00             | 709,90          | 165 172,69   | 165 882,59     | 181 274,26                        |
| 1 06 030              | EQUO INDENN E RIMB E RISARC AL PERS                                                     | 50 000,00              | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 1 06 040              | CONTRIBUTI E OBLAZIONI A FONDO PERDUTO                                                  | 40 000,00              | 27 977,67       | 3 000,00     | 30 977,67      | 5 600,00                          |
| 1 06 050              | VERSAMENTO AL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI AI SENSI ART 1 COMMA 63 L 266/05 | 68 500,00              | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 1 06 070              | VERSAMENTO ALLO STATO DELL'AVANZO VINCOLATO DI AMMINISTRAZIONE EX L 246/02              | 1 183 576,00           | 1 183 576,00    | ,00          | 1 183 576,00 * | ,00                               |
| Totale Categoria 06   |                                                                                         | 3 311 076,00           | 1 212 263,57    | 1 937 172,69 | 3 149 436,26   | 15 643 666,15                     |
| Categoria 07          |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| ONERI FINANZIARI      |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| 1 07 010              | INTERESSI PASSIVI                                                                       | 201 000,00             | 197 836,55      | 19 000,00    | 216 836,55     | 3 245,18                          |
| 1 07 020              | SPESE E COMMISSIONI BANCARIE                                                            | 30 000,00              | 1 835,95        | 120,00       | 1 955,95       | 170,00                            |
| Totale Categoria 07   |                                                                                         | 231 000,00             | 199 672,50      | 19 120,00    | 218 792,50     | 3 415,18                          |
| Categoria 08          |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| ONERI TRIBUTARI       |                                                                                         |                        |                 |              |                |                                   |
| 1 08 010              | IMPOSTE TASSE E TRIBUTI                                                                 | 2 100 000,00           | 2 084 613,53    | 194 707,21   | 2 279 320,74   | 276 121,49                        |
| Totale Categoria 08   |                                                                                         | 2 100 000,00           | 2 084 613,53    | 194 707,21   | 2 279 320,74   | 276 121,49                        |



| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| .00                          | 15 456 791,89        | 15 456 791,89 | .00        | .00               | .00          | 17 225 791,89                                     |
| 181 274,26                   | .00                  | 181 274,26    | .00        | 200 000,00        | 181 984,16   | 165 172,69                                        |
| .00                          | .00                  | .00           | .00        | .00               | .00          | .00                                               |
| 5 600,00                     | .00                  | 5 600,00      | .00        | 40 000,00         | 33 577,67    | 3 000,00                                          |
| .00                          | .00                  | .00           | .00        | 68 500,00         | .00          | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00           | .00        | 1 183 576,00      | 1 183 576,00 | .00                                               |
| 186 874,26                   | 15 456 791,89        | 15 643 666,15 | .00        | 1 492 076,00      | 1 399 137,83 | 17 393 964,58                                     |
| 2 960,59                     | 284,59               | 3 245,18      | .00        | 201 000,00        | 200 797,14   | 19 284,59                                         |
| 170,00                       | .00                  | 170,00        | .00        | 10 000,00         | 2 005,95     | 130,00                                            |
| 3 130,59                     | 284,59               | 3 415,18      | .00        | 211 000,00        | 202 803,09   | 19 404,59                                         |
| 262 775,03                   | 12 662,20            | 275 437,23    | -684,26    | 2 000 000,00      | 2 347 388,56 | 207 369,41                                        |
| 262 775,03                   | 12 662,20            | 275 437,23    | -684,26    | 2 000 000,00      | 2 347 388,56 | 207 369,41                                        |



| CAPITOLO                                      |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                      | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                                               |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| Titolo 1                                      |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                                |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 09                                  |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| POSTE CORRETTIVE/COMPENSI DI ENTRATE CORRENTI |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 09 010                                      | RIMBORSO PREMI E CONTRIBUTI ASSICURATIVI | 100 000,00             | ,00             | 209 397,05   | 209 397,05    | 497.821,83                        |
| 1 09 020                                      | RATEI INTERESSI SU ACQUISTO TITOLI       | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| 1 09 030                                      | RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI          | 15 000,00              | 13 413,36       | ,00          | 13 413,36     | 6,64                              |
| Totale Categoria 09                           |                                          | 115 000,00             | 13 413,36       | 209 397,05   | 222 810,41    | 497 828,47                        |
| Categoria 10                                  |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI        |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 10 010                                      | SPESE PER LITI ARBITRAGGI CONSULE RISARC | 900 000,00             | 746 169,18      | 2 788,05     | 748 957,23    | 177 017,76                        |
| 1 10 020                                      | PREMI DI RIASSICURAZIONE                 | 991 000,00             | 867 256,12      | 83 743,88    | 951 000,00    | 810 000,00                        |
| 1 10 030                                      | ONERI DI GEST DEL PATRIMONIO DA REDD     | 219 000,00             | 114 512,87      | 24 242,20    | 138 755,07    | 8 929,63                          |
| 1 10 040                                      | ONERI GESTIONE PATRIMONIO CARTOLARIZZATO | 420 000,00             | 176 027,25      | 63 562,51    | 239 589,76    | 135 280,36                        |
| 1 10 050                                      | ONERI VARI E STRAORDINARI                | 5 000,00               | ,00             | ,00          | ,00           | 735,30                            |
| 1 10 060                                      | FONDO DI RISERVA                         | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 10                           |                                          | 2 535 000,00           | 1 903 965,42    | 174 336,64   | 2 078 302,06  | 1 131 963,05                      |
| Totale Titolo 1                               |                                          | 70 470 375,00          | 63 026 198,82   | 5 576 904,22 | 68 603 103,04 | 22 148 028,99                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 418 006,20                   | 79 815,63            | -497 821,83   | ,00         | 100 000,00        | 418 006,20    | 289 212,68                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| 6,64                         | ,00                  | 6,64          | ,00         | 15 000,00         | 13 420,00     | ,00                                               |
| 418 012,84                   | 79 815,63            | -497 828,47   | ,00         | 115 000,00        | 431 426,20    | 289 212,68                                        |
| 176 890,38                   | ,00                  | 176 890,38    | -127,38     | 940 000,00        | 923 059,56    | 2 788,05                                          |
| 781 330,30                   | 28 669,70            | 810 000,00    | ,00         | 991 000,00        | 1 648 586,42  | 112 413,58                                        |
| 8 116,85                     | ,00                  | 8 116,85      | -812,78     | 130 000,00        | 122 629,72    | 24 242,20                                         |
| 104 918,79                   | 30 146,28            | 135 065,07    | -215,29     | 280 000,00        | 280 946,04    | 93 708,79                                         |
| 735,30                       | ,00                  | 735,30        | ,00         | 5 000,00          | 735,30        | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| 1 071 991,62                 | 58 815,98            | 1 130 807,60  | -1 155,45   | 2 346 000,00      | 2 975 957,04  | 233 152,62                                        |
| 5 790 508,11                 | 16 016 678,86        | 21 807 186,97 | -340 842,02 | 66 912 250,00     | 68 816 706,93 | 21 593 583,08                                     |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                                        |                                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                        | DENOMINAZIONE                                        | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |                |                                   |
|                                                 |                                                      |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE         |                                   |
| Titolo 2                                        |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| SPESE IN C/CAPITALE                             |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| Categoria 11                                    |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| ACQUISIZIONI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMM. |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.11.010                                        | ACQUISTO DI IMMOBILI                                 | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| 2.11.020                                        | RICOSTRUZIONI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI              | 500.000,00             | 142.846,28      | 58.512,31  | 201.358,59     | 2.039.984,34                      |
| Totale Categoria 11                             |                                                      | 500.000,00             | 142.846,28      | 58.512,31  | 201.358,59     | 2.039.984,34                      |
| Categoria 12                                    |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE       |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.12.010                                        | ACQUISTO DI MOBILI MACCHINE E ATTREZZATURE           | 600.000,00             | 300.193,85      | 283.302,71 | 583.496,56     | 146.745,96                        |
| 2.12.020                                        | ACQUISTO DI AUTOMEZZI                                | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| 2.12.030                                        | ACQUISTI PROGRAMMI SW AUTOMATICHE PROCEDURE          | 900.000,00             | 261.119,47      | 638.880,53 | 900.000,00     | 259.832,70                        |
| Totale Categoria 12                             |                                                      | 1.500.000,00           | 561.313,32      | 922.183,24 | 1.483.496,56   | 406.578,66                        |
| Categoria 13                                    |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| PARTECIPAZIONE ED ACQUISTI VALORI MOBILIARI     |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.13.010                                        | ACQUISIZIONE TITOLI EMESSE GARANTITI DA STATO E ASS. | 9.000.000,00           | 9.000.000,00    | ,00        | 9.000.000,00   | ,00                               |
| Totale Categoria 13                             |                                                      | 9.000.000,00           | 9.000.000,00    | ,00        | 9.000.000,00   | ,00                               |
| Categoria 14                                    |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI         |                                                      |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.14.010                                        | VERSAMENTI ALLA TESORERIA DELLO STATO                | 180.000.000,00         | 161.496.636,99  | ,00        | 161.496.636,99 | ,00                               |
| 2.14.020                                        | CONCESSIONE DI MUTUI AL PERSONALE                    | 1.510.000,00           | 356.900,00      | 295.000,00 | 651.900,00     | 235.620,00                        |
| 2.14.030                                        | CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE                 | 580.000,00             | 462.426,00      | 117.574,00 | 580.000,00     | 110.263,00                        |
| 2.14.040                                        | DEPOSITI A CAUZIONE                                  | 5.000,00               | 103,29          | ,00        | 103,29         | 1.970,00                          |
| 2.14.050                                        | CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI                       | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 14                             |                                                      | 182.095.000,00         | 162.316.066,28  | 412.574,00 | 162.728.640,28 | 347.853,00                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | .00               | .00            | .00                                               |
| 754 689,31                   | 1 229 887,68         | 1 984 576,99 | -55 407,35 | 900 000,00        | 897 535,59     | 1 288 399,99                                      |
| 754 689,31                   | 1 229 887,68         | 1 984 576,99 | -55 407,35 | 900 000,00        | 897 535,59     | 1 288 399,99                                      |
| 142 445,99                   | 873,20               | 143 319,19   | -3 426,77  | 500 000,00        | 442 639,84     | 284 175,91                                        |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | .00               | .00            | .00                                               |
| 177 420,30                   | 81 531,30            | 258 951,60   | -881,10    | 440 000,00        | 438 539,77     | 720 411,83                                        |
| 319 866,29                   | 82 404,50            | 402 270,79   | -4 307,87  | 940 000,00        | 881 179,61     | 1 004 587,74                                      |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | 9 000 000,00      | 9 000 000,00   | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | 9 000 000,00      | 9 000 000,00   | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | 180 000 000,00    | 161 496 636,99 | .00                                               |
| 120 000,00                   | 115 620,00           | 235 620,00   | .00        | 1 376 000,00      | 476 900,00     | 410 620,00                                        |
| 110 263,00                   | .00                  | 110 263,00   | .00        | 580 000,00        | 572 689,00     | 117 574,00                                        |
| 1 970,00                     | .00                  | 1 970,00     | .00        | 5 000,00          | 2 073,29       | .00                                               |
| .00                          | .00                  | .00          | .00        | .00               | .00            | .00                                               |
| 232 233,00                   | 115 620,00           | 347 853,00   | .00        | 181 961 000,00    | 162 548 299,28 | 528 194,00                                        |



| CAPITOLO                                         |                                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                         | DENOMINAZIONE                                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                                  |                                                 |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
|                                                  |                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
| Titolo 2                                         |                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
| SPESE IN C/CAPITALE                              |                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 15                                     |                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
| IND. ANZIANITA' E SIMILARI<br>AL PERSON. CESSATO |                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
| 2.15.010                                         | INDENN. DI ANZ. AL<br>PERSON. CESSATO DAL SERV. | 860.000,00             | 1.016.064,51    | 14.033,90    | 1.030.098,41   | ,00                               |
| 2.15.020                                         | ONERI L. 336/70 EX<br>COMBATTENTI               | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 2.15.030                                         | RIVALUTAZIONE PREVIDENZA<br>PERSON. ANZIANO     | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 15                              |                                                 | 860.000,00             | 1.016.064,51    | 14.033,90    | 1.030.098,41   | ,00                               |
| Totale Titolo 2                                  |                                                 | 193.955.000,00         | 173.036.290,39  | 1.407.303,45 | 174.443.593,84 | 2.794.416,00                      |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 860.000,00        | 1 016 064,51   | 14 033,90                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 860.000,00        | 1 016 064,51   | 14 033,90                                         |
| 1 306 788,60                 | 1 427 912,18         | 2 734 700,78 | -59 715,22 | 193 661 000,00    | 174 343 078,99 | 2 835 215,63                                      |



| CAPITOLO                                     |                                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |           |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                     | DENOMINAZIONE                                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |           |            |                                   |
|                                              |                                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE | TOTALE     |                                   |
| Titolo 3                                     |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI          |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| Categoria 16                                 |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI MUTUI                            |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 16 010                                     | RIMBORSO DI MUTUI                                          | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
|                                              | Totale Categoria 16                                        | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 17                                 |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE            |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 17 010                                     | ANTICIPAZIONI PASSIVE                                      | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
|                                              | Totale Categoria 17                                        | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 18                                 |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI                     |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 18 010                                     | RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI                                   | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
|                                              | Totale Categoria 18                                        | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 19                                 |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RESTI NE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZ |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 19 010                                     | RESTITUZ. ALLA GEST ORDINARIA ANTICIPAZ                    | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
|                                              | Totale Categoria 19                                        | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 20                                 |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| ESTINZIONI DEBITI DIVERSI                    |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 20 010                                     | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI                               | 269 000,00             | 54 200,72       | ,00       | 54 200,72  | 42 248,57                         |
| 3 20 020                                     | PREVIDENZA CONTO INDIVIDUALE                               | 8 000,00               | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 030                                     | ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI                               | 26 000,00              | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 040                                     | ACCANTONAMENTO INDISPONIBILE AL FONDO EX LEGGE 191/2004    | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 050                                     | VERSAMENTO ALLO STATO DEL FONDO INDISPONIBILE EX L. 191/04 | 245 400,00             | 245 400,00      | ,00       | 245 400,00 | ,00                               |
|                                              | Totale Categoria 20                                        | 548 400,00             | 299 600,72      | ,00       | 299 600,72 | 42 248,57                         |
|                                              | Totale Titolo 3                                            | 548 400,00             | 299 600,72      | ,00       | 299 600,72 | 42 248,57                         |





| CAPITOLO                               |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| ICE N                                  | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                        |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                               |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                        |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 21                           |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| 1010                                   | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI             | 37.000.000,00          | 34.737.815,41   | 3.850.635,87 | 38.588.451,28  | 3.537.448,20                      |
| 1020                                   | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZ E ASSISTEN | 1.000.000,00           | 852.798,70      | 94.816,71    | 947.615,41     | 84.071,45                         |
| 1030                                   | VERS RITENUTE DIVERSE PER CONTO TERZI    | 10.000,00              | 569,78          | ,00          | 569,78         | ,00                               |
| 1040                                   | VERS CONTRIB ED ACCESSORI P/CONTO INPS   | 12.000.000,00          | 3.161.876,09    | 8.154.100,29 | 11.315.976,38  | 13.706.641,32                     |
| 1050                                   | VERS ALTRE SOMME RISCOSE P/CONTO INPS    | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 1060                                   | VERS CONTRIB E ACCESS RISC P/C S S N     | 5.000,00               | ,00             | 16.879,00    | 16.879,00      | 6.863.106,63                      |
| 1070                                   | VERS ALTRE SOMME RISCOSE P/C S S N       | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 080                                    | VERS CONTR RISC P/C GO SS GENTE DI MARE  | 1.400.000,00           | 759.152,11      | 515.331,09   | 1.274.483,20   | 1.208.820,00                      |
| 090                                    | PAGAMENTI PER IVA                        | 2.582.000,00           | 2.075.560,86    | 403,72       | 2.075.964,58   | 834.823,47                        |
| 100                                    | VERS. SOMME DIVERSE RISCOSE P/C TERZI    | 450.000,00             | 391.802,28      | 31.990,33    | 423.792,61     | 33.833,94                         |
| 110                                    | IND.MAL.MAT.PR.ECON.ACC.P AGATE P/C INPS | 130.000.000,00         | 134.115.106,69  | ,00          | 134.115.106,69 | ,00                               |
| 120                                    | ONERI ADDEB.DA STATO P/VIS.CONT.DM322/87 | 77.000,00              | 8.309,20        | 30.000,00    | 38.309,20      | 30.000,00                         |
| 130                                    | CONTRIB ED ACC.RIMB.AD ARM. P/CONTO INPS | 277.000,00             | ,00             | 106.132,60   | 106.132,60     | 706.630,60                        |
| 140                                    | CONTRIB E ACC.RIMB AD ARM. P/CONTO S.S.N | 10.000,00              | ,00             | ,00          | ,00            | 19.947,00                         |
| 150                                    | RENDITE RISCHI GUERRA PAGATE P/C STATO   | 1.200.000,00           | 1.024.219,59    | ,00          | 1.024.219,59   | 12.009,65                         |
| 160                                    | INTEGR.IND.PESCA L.389/76 PAG. P/C STATO | 1.000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| 3.537.448,20                 | ,00                  | 3.537.448,20  | ,00           | 37.000.000,00     | 38.275.263,61  | 3.850.635,87                                      |
| 84.071,45                    | ,00                  | 84.071,45     | ,00           | 1.000.000,00      | 936.870,15     | 94.816,71                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 10.000,00         | 569,78         | ,00                                               |
| 5.859.584,36                 | 6.826.874,86         | 12.686.459,22 | -1.020.182,10 | 13.000.000,00     | 9.021.460,45   | 14.980.975,15                                     |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 356.994,25                   | 6.518.852,55         | 6.875.846,80  | 12.740,17     | 500.000,00        | 356.994,25     | 6.535.731,55                                      |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 642.991,29                   | 564.297,60           | 1.207.288,89  | -1.531,11     | 1.699.700,00      | 1.402.143,40   | 1.079.628,69                                      |
| 815.990,66                   | 18.832,81            | 834.823,47    | ,00           | 2.582.000,00      | 2.891.551,52   | 19.236,53                                         |
| 30.828,71                    | 2.998,40             | 33.827,11     | -6,83         | 450.000,00        | 422.630,99     | 34.988,73                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 130.000.000,00    | 134.115.106,69 | ,00                                               |
| 29.100,15                    | 899,85               | 30.000,00     | ,00           | 77.000,00         | 37.409,35      | 30.899,85                                         |
| 394.315,96                   | 312.314,64           | 706.630,60    | ,00           | 277.000,00        | 394.315,96     | 418.447,24                                        |
| ,00                          | 19.947,00            | 19.947,00     | ,00           | 10.000,00         | ,00            | 19.947,00                                         |
| 12.009,65                    | ,00                  | 12.009,65     | ,00           | 1.200.000,00      | 1.036.229,24   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 1.000,00          | ,00            | ,00                                               |



| CAPITOLO                               |                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                               | DENOMINAZIONE                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |               |                |                                   |
|                                        |                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE     | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                               |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                        |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 21                           |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 21 170                               | ASSEGNI FAMIL PAGATI PER CONTO ARMATORI               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 4 21 180                               | PAGAMENTI VARI EFFETTUATI P/CONTO TERZI               | 1 000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 187 946,04                        |
| 4 21 190                               | COSTITUZIONE FONDO DEL CASSIERE INTERNO               | 25 000,00              | 23 000,00       | ,00           | 23 000,00      | ,00                               |
| 4 21 200                               | ANTICIPAZIONI VARIE                                   | 130 000 000,00         | 114 841 472,23  | 989,97        | 114 842 462,20 | 382 527,97                        |
| 4 21 210                               | PARTITE IN CONTO SOSPESO                              | 15 494 000,00          | 1 218 816,38    | 7 392 473,98  | 8 611 290,36   | 19 846 810,89                     |
| 4 21 220                               | VERSAMENTO RISCOSSIONI PER CONTO SCIP                 | 300 000,00             | 307 872,07      | 49 332,63     | 357 204,70     | 152 366,78                        |
| 4 21 230                               | UTILIZZO FINANZIAMENTO TERZI PROGETTI SPECIALI IPSEMA | 80 000,00              | ,00             | 67 888,19     | 67 888,19      | ,00                               |
| 4 21 240                               | FONDO DI ASSISTENZA PER LE FAMIGLIE DEI PESCATORI     | 500 000,00             | ,00             | 500 000,00    | 500 000,00     | ,00                               |
| Totale Categoria 21                    |                                                       | 332 412 000,00         | 293 518 371,39  | 20 810 974,38 | 314 329 345,77 | 47 606 983,94                     |
| Totale Titolo 4                        |                                                       | 332 412 000,00         | 293 518 371,39  | 20 810 974,38 | 314 329 345,77 | 47 606 983,94                     |
| RIEPILOGO DEI TITOLI                   |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| Titolo 0                               |                                                       | 3 382 225,00           | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Titolo 1                               |                                                       | 70 470 375,00          | 63 026 198,82   | 5 576 904,22  | 68 603 103,04  | 22 148 028,99                     |
| Titolo 2                               |                                                       | 193 955 000,00         | 173 036 290,39  | 1 407 303,45  | 174 443 593,84 | 2 794 416,00                      |
| Titolo 3                               |                                                       | 548 400,00             | 299 600,72      | ,00           | 299 600,72     | 42 248,57                         |
| Titolo 4                               |                                                       | 332 412 000,00         | 293 518 371,39  | 20 810 974,38 | 314 329 345,77 | 47 606 983,94                     |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA            |                                                       | 600 768 000,00         | 529 880 461,32  | 27 795 182,05 | 557 675 643,37 | 72 591 677,50                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 17 567,04                    | 170 379,00           | 187 946,04    | ,00           | 181 000,00        | 17 567,04      | 170 379,00                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 25 000,00         | 23 000,00      | ,00                                               |
| 184 650,97                   | 197 877,00           | 382 527,97    | ,00           | 130 000 000,00    | 115 026 123,20 | 198 866,97                                        |
| 4 773 765,83                 | 15 073 038,85        | 19 846 804,68 | -6,21         | 15 494 000,00     | 5 992 582,21   | 22 465 512,83                                     |
| 69 295,37                    | 83 037,99            | 152 333,36    | -33,42        | 350 000,00        | 377 167,44     | 132 370,62                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 80 000,00         | ,00            | 67 888,19                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | 500 000,00        | ,00            | 500 000,00                                        |
| 16 808 613,89                | 29 789 350,55        | 46 597 964,44 | -1 009 019,50 | 334 436 700,00    | 310 326 985,28 | 50 600 324,93                                     |
| 16 808 613,89                | 29 789 350,55        | 46 597 964,44 | -1 009 019,50 | 334 436 700,00    | 310 326 985,28 | 50 600 324,93                                     |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 5 790 508,11                 | 16 016 678,86        | 21 807 186,97 | -340 842,02   | 66 912 250,00     | 68 816 706,93  | 21 593 583,08                                     |
| 1 306 788,60                 | 1 427 912,18         | 2 734 700,78  | -59 715,22    | 193 661 000,00    | 174 343 078,99 | 2 835 215,63                                      |
| 42 248,57                    | ,00                  | 42 248,57     | ,00           | 513 400,00        | 341 849,29     | ,00                                               |
| 16 808 613,89                | 29 789 350,55        | 46 597 964,44 | -1 009 019,50 | 334 436 700,00    | 310 326 985,28 | 50 600 324,93                                     |
| 23 948 159,17                | 47 233 941,59        | 71 182 100,76 | -1 409 576,74 | 595 523 350,00    | 553 828 620,49 | 75 029 123,64                                     |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO  
(IPSEMA)

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA



**IPSEMA**  
**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO**

**Deliberazione n. 232 /2008**

**OGGETTO: Bilancio Consuntivo e Relazione sul Processo Produttivo 2007.**

**Il Consiglio di Amministrazione**  
*(Seduta del 25 giugno 2008)*

- Visto** il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 479, ed in particolare l'art.3, comma 5, che prevede la predisposizione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio consuntivo e della Relazione sul Processo Produttivo;
- visto** il Regolamento di Contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'I.P.SE.MA., approvato con propria delibera n. 30/95 del 6/12/95;
- visti** gli elaborati contabili predisposti dalla Direzione Centrale competente per il bilancio consuntivo per l'esercizio 2007 dell'Istituto;
- visti** lo sfondamento di sola competenza nel capitolo 1.02.02.0, gli sfondamenti di competenza e cassa dei seguenti capitoli: 1.05.02.0 – 4.21.09.0 – 4.21.11.0 e lo sfondamento di sola cassa del capitolo 1.08.01.0;
- preso atto** e condividendo le giustificazioni a sostegno di tali sfondamenti anche in considerazione delle tipologie di spesa:
- vista** la delibera n. 231 del 25 giugno 2008 concernente variazioni nei residui esistenti all'1/1/2007;
- visto** l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97;
- vista** la relazione del Direttore Generale;

**d e l i b e r a**

di proporre al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza l'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2007 dell'Istituto, con annessa Relazione sul Processo Produttivo, ai sensi dell'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97.

Il Segretario  
Dott.ssa Teresa Filignano

*[Firma]*

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINAL



PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

**1. GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione finanziaria dell'esercizio 2007 si è svolta nel rispetto delle autorizzazioni del bilancio di previsione, confermandone la rispondenza ai programmi e alle esigenze funzionali dell'Istituto.

I dati economico-finanziari principali sono sinteticamente riportati nelle seguenti tabelle:

**RISULTATO ECONOMICO**

| 2004 | 2005  | 2006 | 2007  |
|------|-------|------|-------|
| 0    | 8.177 | 625  | 3.899 |

Dati in migliaia

**RISULTATO DI PARTE CORRENTE**

| 2004    | 2005     | 2006     | 2007     |
|---------|----------|----------|----------|
| +21.167 | + 27.237 | + 14.717 | + 23.969 |

Dati in migliaia

La situazione patrimoniale, infine, registra un aumento del patrimonio netto di € 18.034.520,35 che alla fine dell'esercizio raggiunge il valore di € 257.477.056,20.

**Entrate correnti**

La composizione delle entrate correnti, pari complessivamente a € 94.351.900,96, è per il 20,7% (€ 19.503.746,03) riconducibile ai premi e contributi a carico degli armatori, per il 58,5% ai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva (€ 55.195.809,00) e per il 20,8% ad entrate diverse (€ 19.652.345,93).

Quest'ultima voce è costituita per il 28,5% (€ 5.595.023,40) dai redditi e proventi patrimoniali, per il 67,4% (€ 13.251.403,25) dalle poste correttive e compensative delle entrate correnti, fra le quali sono compresi i rimborsi dell'INPS per i servizi svolti dall'Istituto, e per il restante 4,1% (€ 805.919,28) da entrate non altrimenti classificabili (sanzioni, soprappremi, proventi derivanti dalla prestazioni di servizi, ecc.).

Il confronto con l'esercizio precedente fa rilevare un aumento delle entrate correnti di € 11.032.163,87. In particolare, risulta una differenza positiva per tutte le categorie delle entrate relative alla riscossione dei contributi assicurativi dell'Ente per il contestuale aumento dell'imponibile retributivo e, nella categoria 8<sup>a</sup>, l'incremento di € 2.356.375,12 rispetto all'esercizio 2006 è da imputare alla liquidazione da parte del Ministero della



Salute di numero 2 rate, delle 3 previste, conseguenti alla transazione siglata, com'è noto, dall'Ente con lo stesso Ministero per la definizione dell'annosa vertenza sull'utilizzo degli immobili da parte del SASN. E' evidente, quindi, come l'eccezionalità di tale evento abbia caratterizzato positivamente il bilancio 2007 ed avrà conseguenze, anche se in misura minore, nell'esercizio 2008 per la riscossione dell'ultima rata.

### **Spese correnti**

Le spese correnti sono risultate complessivamente pari a € 70.382.878,41 e sono riconducibili per il 3,1% (€ 2.168.876,95) alle spese per gli organi, per il 18,0% (€2.643.974,69) alle spese per il personale, per il 5,3% (€ 3.769.836,90) alle spese di funzionamento, per il 63,0% (€ 44.346.585,96) alle spese per le prestazioni istituzionali, e per il restante 10,6% (€ 7.453.603,91) a spese diverse (imposte e tasse, contributi al fondo sanitario nazionale, premi di riassicurazione, spese per liti, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, ecc.)

Il confronto con il 2006 indica un aumento complessivo delle spese correnti di € 1.779.775,37, pari al 2,5%.

### **Parte in Conto Capitale**

Tra i movimenti finanziari della parte in conto capitale, oltre a quelli effettuati sul conto della Tesoreria Centrale per approvvigionare la necessaria liquidità alle strutture dell'Ente, meritano di essere segnalati quelli relativi alle attività di intervento per la riqualificazione degli immobili strumentali sul territorio, all'acquisizione di beni mobili e all'innovazione tecnologica. La parte in conto capitale complessivamente fa registrare dei movimenti in entrata di € 179.259.113,43 ed in uscita di € 184.066.049,11.

La situazione di cassa è riassunta nelle seguenti tabelle:

#### **RISCOSSIONI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 519.708.523,14 | 59.726.041,22 | 579.434.564,36 |

La percentuale delle riscossioni in competenza, rispetto agli accertamenti, è stata dell'84,0% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2005  | 2006  | 2007  |
|-------|-------|-------|
| 90,6% | 89,3% | 84,0% |

**PAGAMENTI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 572.806.162,80 | 24.715.037,56 | 597.521.200,36 |

La percentuale dei pagamenti in competenza, rispetto agli impegni, è stata del 95,6% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2005  | 2006  | 2007 |
|-------|-------|------|
| 95,1% | 95,0% | 95,6 |

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 117.815.215,20 di cui € 52.890.969,51 risultano giacenti presso il conto vincolato di tesoreria acceso per i proventi della dismissione immobiliare.

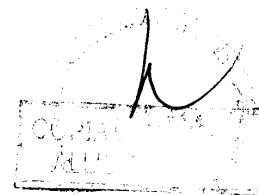
La situazione dei residui ha subito un peggioramento rispetto all'esercizio precedente per quanto concerne sia quelli passivi che quelli attivi, questi ultimi fortemente condizionati dai tempi e dalle modalità di rimborso da parte dello Stato degli sgravi contributivi.

I residui passivi alla fine dell'anno sono, infatti, risultati pari a € 75.539.089,07, con un aumento rispetto al 2006 di € 509.965,43 mentre i residui attivi ammontano ad € 170.187.575,74 con una maggiorazione di € 35.028.370,61 rispetto all'anno 2006.

**Patrimonio mobiliare**

Il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31/12/2007 è risultato pari € 62.231.142,52, con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente di € 1.164.751,32, frutto essenzialmente dei risultati della gestione dinamica che prevede l'automatico reinvestimento degli utili della gestione stessa.

Il valore riportato in bilancio è stato determinato tenendo conto di quanto dispone l'art. 35 del regolamento di contabilità dell'Ente ed è riferito soltanto a titoli di stato italiani, avendo l'Istituto limitato soltanto a tali strumenti finanziari gli investimenti mobiliari.



La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa, come è noto, tra due soggetti: l'Istituto e la Generali Asset Management (Gruppo Generali).

La quota del patrimonio mobiliare in gestione diretta dell'Istituto al 31/12/2007 è risultata, in base ai criteri di iscrizione in bilancio, pari a €. 19.683.408,38, mentre i titoli dati in gestione alla G.A.M. alla stessa data ammontavano a € 42.547.734,14. Il rendimento della gestione affidata all'esterno è stato del 3,14% netto.

L'utile di gestione nonché il risultato tra le plusvalenze e le minusvalenze realizzate a seguito della vendita e riacquisto di titoli sono riportate nel conto economico sotto la voce sopravvenienze attive per un ammontare pari ad € 1.245.477,56.



## **2. GESTIONE PATRIMONIALE**

### **Patrimonio immobiliare**

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2, avvenute negli esercizi precedenti, si è ridotto sostanzialmente agli immobili strumentali ed a poche unità date in locazioni a pubbliche amministrazioni ed in particolare al Ministero della Salute.



Entrambe le operazioni di cartolarizzazione, che hanno coinvolto gli enti previdenziali pubblici, non sono state ancora concluse, essendo tuttora in corso le attività di vendita degli immobili; di conseguenza si è ancora in attesa di conoscere gli esiti finali dell'iniziativa.

L'Istituto ha complessivamente conferito alla SCIP immobili per un valore iscritto a bilancio di € 59.132.116,25, ricevendo quale acconto del prezzo di trasferimento la somma di € 48.630.143,12. La differenza rispetto al valore di bilancio, pari ad € 10.501.973,13, è classificata come un credito nei confronti della SCIP e ciò in attesa di determinare l'esatto ammontare del prezzo di trasferimento.

L'operazione di cartolarizzazione del patrimonio immobiliare prevede, infatti, che il prezzo di trasferimento potrà essere determinato soltanto a seguito della chiusura della Società veicolo (SCIP1 e SCIP2) e quindi soltanto in quella sede si potranno quantificare gli effetti, in termini perdite o di guadagno, derivanti dalle procedure di cartolarizzazione del patrimonio immobiliare.

La consistenza attuale degli immobili è riportata in allegato al rendiconto finanziario e può essere così sintetizzata:

- immobili strumentali – valore di bilancio € 40.260.129,62
- immobili da reddito – valore di bilancio € 3.634.853,27.

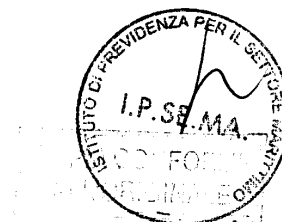
### **Immobili strumentali**

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto, come sopra precisato, è ormai costituito fondamentalmente dai complessi immobiliari destinati alle necessità degli uffici dell'Ente.

La politica gestionale si è sviluppata lungo due direttrici fondamentali:

1. valorizzazione degli immobili attraverso degli interventi di manutenzione straordinaria nell'ambito della programmazione triennale;
2. migliore utilizzazione delle risorse disponibili per sviluppare o migliorare la presenza sul territorio ed in generale le necessità logistiche delle strutture dell'Ente.

In questa prospettiva si evidenziano, principalmente gli interventi effettuati nel corso del 2007 per le strutture delle Sedi Compartimentale di Genova e Napoli e per la Direzione Generale di Roma.



In base a questi interventi, pertanto, la consistenza del patrimonio strumentale risulta al 31/12/2007 pari ad € 40.260.129,62 rispetto al valore registrato al 31/12/2006 di € 39.591.720,38.

#### ***Immobili cartolarizzati***

L'Ente è attualmente tenuto al rispetto delle convenzioni sottoscritte con la Società SCIP srl, in forza delle quali dovranno continuare ad essere assicurate le attività di gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio trasferito e ciò fino al momento della sua effettiva collocazione sul mercato attraverso le procedure di dismissione.

A fronte di tale attività, che comportano per l'Istituto anche l'onere di far fronte alle imposte gravanti sugli immobili, la società SCIP srl riconosce un corrispettivo così determinato:

##### **SCIP1**

- 100% dei canoni di locazione abitativi;
- 90% dei canoni di locazione commerciali;

##### **SCIP2**

- 15% dei canoni di locazione commerciali ed abitativi.

Le attività svolte in proposito nel corso dell'esercizio hanno visto gli uffici dell'Istituto proseguire le attività di dismissione nonché di gestione e manutenzione degli immobili cartolarizzati.

Per quanto concerne le attività di dismissione l'Istituto ha completato sostanzialmente tutte le attività di propria competenza; le unità rimaste ancora invendute, infatti, fanno riferimento principalmente a due complessi immobiliari sui quali è intervenuta la qualificazione di pregio che è stata impugnata dagli inquilini. Quest'ultima situazione ha impedito di portare a termine le attività di vendita in attesa dell'esito giudiziario dei ricorsi.

#### ***Immobili da reddito***

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto dal patrimonio immobiliare rimasto in proprietà dell'Istituto è stato per il 2007 pari ad € 681.718,57 rispetto ad € 677.340,85 dell'esercizio precedente. Le spese di gestione sono risultate pari ad € 103.510,69.

Sulla gestione del patrimonio immobiliare, infine, relativamente all'annosa questione con il Ministero della salute si deve segnalare che, in base alla transazione definita e sottoscritta

nel giugno del 2006, è stato effettuato, nel corso del 2007, il pagamento dei primi due acconti pari ad un importo di € 7.920.642,02.

### **Interventi di manutenzione straordinaria**

Nel corso dell'esercizio è proseguita, inoltre, l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria.

Tale azione si è concretizzata principalmente sugli immobili ad uso strumentale.

L'azione di valorizzazione ha interessato come già precisato la Direzione Generale di Roma e le Sedi Compartimentali di Genova e di Napoli.

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Istituto è riportata nella seguente tabella:

| 2005 | 2006 | 2007 |
|------|------|------|
| 984  | 201  | 690  |

dati in migliaia

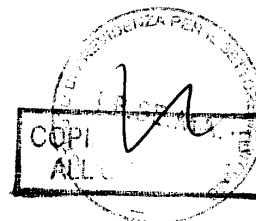
## **2.2 Approvvigionamenti di beni e servizi**

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate spese per complessivi € 3.769.836,90 a fronte di una disponibilità di € 4.130.714,00.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta nel rispetto delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto, ricorrendo primariamente alla Consip allorché i prodotti o i servizi da acquisire erano disponibili presso di essa.

L'andamento della spesa rispetto all'esercizio precedente fa registrare un aumento in valore assoluto della stessa di € 190.586,20 e del 5% in termini percentuali.

L'incremento della spesa, rispetto a quanto impegnato nell'esercizio 2006, è riconducibile più direttamente all'aumento delle spese per fitto locali e spese condominiali (capitolo 1.04.07.0: + € 33.223,20), alle spese postali (capitolo 1.04.10.0: + € 99.875,08), alle spese per l'energia elettrica (capitolo 1.04.16.0: + € 41.039,45), alle spese di sorveglianza (capitolo 1.04.20.0 :+ € 56.904,91), alle spese per premi di assicurazione (capitolo 1.04.22.0: + € 26.024,36), e alle spese per la comunicazione e pubblicazioni (capitolo 1.04.23.0 : + € 23.351,66).



Viceversa, sempre rispetto a quanto impegnato nell'esercizio 2006, va segnalata una riduzione della spesa per l'acquisto di materiale di consumo (capitolo 1.04.02.0: - € 63.748,94), per le spese di funzionamento di commissioni e comitati (capitolo 1.04.04.0 - € 6.214,04) e per le spese di onorari e compensi a terzi (capitolo 1.04.18.0 - € 13.383,41).

**NOTA ESPLICATIVA****Premessa**

I dati di consuntivo dell'esercizio evidenziano sinteticamente i seguenti risultati:

**Avanzo parte corrente**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 17.071     | 23.969     |

Dati in migliaia

**Patrimonio netto**

| 2006    | 2007    |
|---------|---------|
| 239.442 | 257.477 |

Dati in migliaia

**Avanzo economico**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 0          | 3.899      |

Dati in migliaia

**Situazione di cassa**

| Avanzo finale presunto di esercizio | Avanzo finale di esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 155.167                             | 117.815                    |

Dati in migliaia

**Situazione amministrativa****Avanzo amministrazione**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 196.303    | 212.464    |

Dati in migliaia



Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione.

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto dell'esercizio 2007 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2007 ammontano a € 618.389.717,76 per le entrate e ad € 599.227.630,89 per le spese, con un risultato differenziale di € 19.162.086,87, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari ad € 579.434.564,36 a fronte di pagamenti pari a € 597.521.200,36, con un saldo negativo di € 18.086.633,00.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 117.815.215,20.

Le entrate di parte corrente ammontano ad € 94.351.900,96, di cui il 79,17%, pari ad € 74.699.555,03, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente ad € 70.382.878,41 e sono per il 63,00%, pari ad € 44.346.585,96, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 23.969.022,55 rispetto alla previsione di € 17.071.000,00.

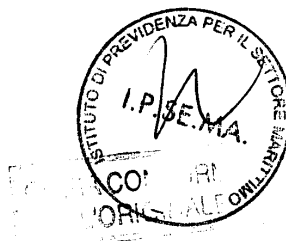
L'avanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

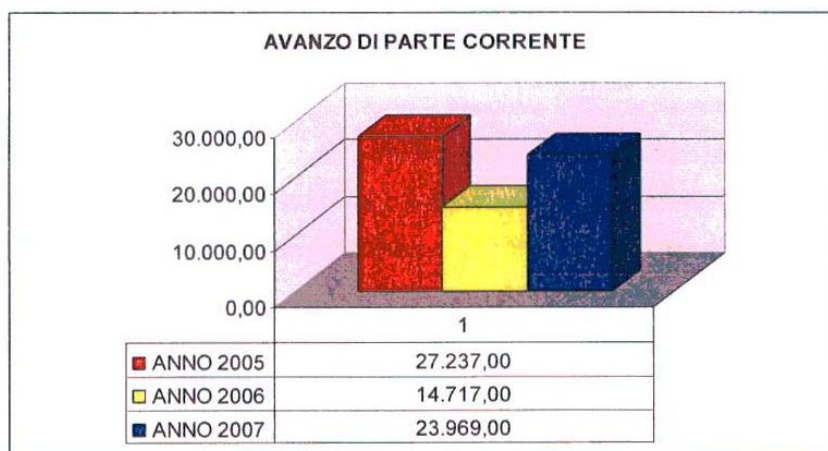
| AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONSUNTIVO<br>2005              | CONSUNTIVO<br>2006 | CONSUNTIVO<br>2007 |
| 27.237                          | 14.717             | 23.969             |

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari ad € 179.259.113,43 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 184.066.049,11.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 344 milioni che corrispondono al 55,75% delle entrate ed al 57,54% delle uscite.







**ENTRATE****TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE****CATEGORIA 1ª**

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente ad € 19.503.746,03, mentre le riscossioni risultano pari a € 16.151.353,62.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di € 503.746,03.

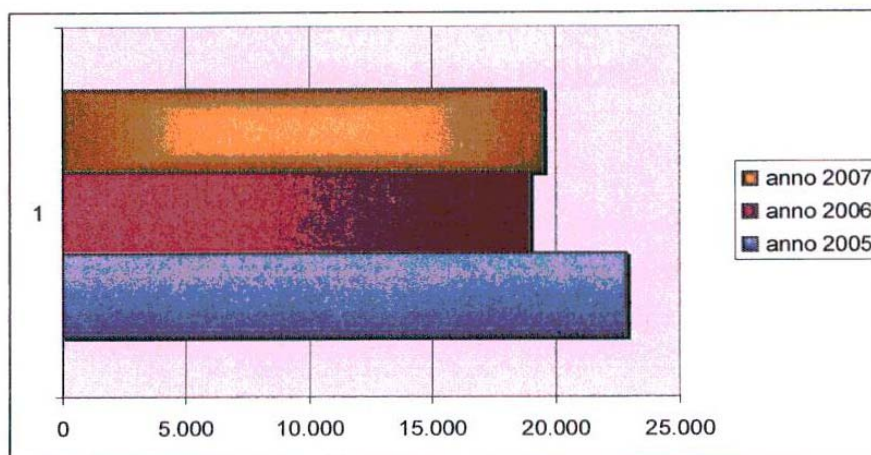
La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive € 19.378.857,35 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.621.142,65 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione delle entrate del titolo I rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Entrate Contributive**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 22.870          | 18.895          | 19.504          |

Dati in migliaia



**TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****CATEGORIA 3<sup>a</sup>**

Le voci di entrata della categoria sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari ad €55.195.809,00 e nessuna riscossione:

|                         | <b>accertamento</b> | <b>riscossione</b> |
|-------------------------|---------------------|--------------------|
| Registro internazionale | 47.152.590,00       | 0,00               |
| Cabotaggio              | 2.853.681,00        | 0,00               |
| Pesca oceanica          | 111.201,00          | 0,00               |
| Pesca mediterranea      | 526.066,00          | 0,00               |
| Pesca costiera          | 4.552.271,00        | 0,00               |

Le entrate accertate rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva di €3.695.809,00

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per € 2.681.440,00 per effetto dell'avvenuto rimborso in acconto degli sgravi di competenza dell'esercizio 2005 per il cabotaggio. Si evidenzia la mancata riscossione nel corso dell'esercizio degli sgravi contributivi dovuti dal Ministero dei Trasporti che, per indisponibilità di cassa, ha provveduto al versamento di un acconto solo nel mese di giugno 2008.

**TITOLO III - ALTRE ENTRATE****CATEGORIA 7<sup>a</sup>**

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio. La categoria include anche la voce legata al corrispettivo riconosciuto all'Istituto per la gestione degli immobili trasferiti alla SCIP srl a seguito del processo di cartolarizzazione degli stessi.

La categoria registra accertamenti in competenza pari ad € 101.542,74 e riscossioni per €93.268,75.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di € 113.457,26.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari ad € 439.096,69 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 4.096,69 .

L'evoluzione delle entrate della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo III - Categoria 7 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005                       | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
| 254                                   | 129             | 101             |

Dati in migliaia

#### CATEGORIA 8<sup>a</sup>

La categoria 8<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli e dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari ad € 5.595.023,40 e riscossioni per € 3.882.343,70.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a € 10.544,99.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 1.743.455,01, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 10.544,99

L'evoluzione delle entrate della categoria mostra il seguente andamento:

| Titolo III - Categoria 8 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005                       | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
| 2.765                                 | 3.239           | 5.595           |

Dati in migliaia

La tabella riepilogativa degli accertamenti nella categoria 8<sup>a</sup> evidenzia la notevole differenza registrata nel 2007 rispetto al 2005 (circa € 1.830.000,00) e al 2006 (circa € 2.354.000,00). Le maggiori entrate verificatesi nell'esercizio sono da imputare essenzialmente alla riscossione degli interessi connessi al versamento da parte del Ministero della Salute di n. 2 rate, delle 3 previste, inerenti la transazione sottoscritta dall'Ente con lo stesso Ministero e riguardante la definizione delle spettanze per canoni sugli immobili utilizzati dal SASN. L'avanzo economico registrato nel 2007 risente



positivamente ed **eccezionalmente** di tale incasso. Si coglie l'occasione per sottolineare che la stessa positività, anche se in misura minore, influenzerà l'esercizio 2008.

#### **CATEGORIA 9<sup>a</sup>**

La categoria 9<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito e di quello cartolarizzato, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari ad € 13.251.403,25 e riscossioni pari ad € 7.378.617,40.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di € 620.475,25.

La cassa presenta delle riscossioni pari ad € 14.365.649,83, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 129.278,17.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti presenta il seguente andamento:

#### **Titolo III - Categoria 9<sup>a</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 2005</b> | <b>CONSUNTIVO 2006</b> | <b>CONSUNTIVO 2007</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>11.610</b>          | <b>12.227</b>          | <b>13.251</b>          |

Dati in migliaia

Il maggiore accertamento rispetto all'esercizio 2006 è da imputare principalmente a quanto disposto dall' art. 4 del decreto legge n.81 del 2 luglio 2007 , convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2007 n. 127, che oltre a prevedere l' eliminazione del vincolo limite alle spese di funzionamento per enti ed organismi pubblici non territoriali ha previsto la restituzione di quanto già versato nello stesso anno. Si evidenzia, a tal proposito, che la somma è stata accertata nel capitolo 3.09..04.0 "Recuperi e rimborsi diversi" ma non ancora riscossa.

#### **CATEGORIA 10<sup>a</sup>**

La categoria 10<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi, interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano ad € 704.376,54, mentre le somme riscosse sono risultate pari ad € 696.526,56.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 270.623,46.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 712.547,75 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 262.452,25.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo III - Categoria 10ª**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 992             | 1.042           | 704             |

Dati in migliaia

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per € 19.652.345,93 e riscossioni per € 12.050.756,41.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 72.582,07.

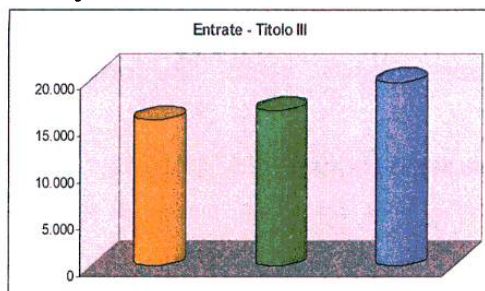
La cassa registra delle riscossioni pari ad € 25.181.779,31, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 927.148,69.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra in seguente andamento:

**Titolo III**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 15.621          | 16.636          | 19.652          |

Dati in migliaia



*[Handwritten signature]*

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

**TITOLO IV****CATEGORIA 11<sup>a</sup>**

La categoria è destinata ai movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare

La categoria non presenta nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

**CATEGORIA 12<sup>a</sup>**

La categoria comprende le entrate per alienazione di immobilizzazione tecniche.

La categoria non presenta nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

**CATEGORIA 13<sup>a</sup>**

La categoria comprende le entrate per disinvestimenti di titoli dell'Istituto.

La categoria presenta nell'anno movimenti di competenza e di cassa per € 5.600.000,00 derivanti dall'incasso di titoli venuti a scadenza durante l'esercizio.

**CATEGORIA 14<sup>a</sup>**

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale, nonché ai prelevamenti e ai versamenti per superamento del plafond sul conto di tesoreria dove affluiscono tutte le disponibilità liquide dell'Istituto.

Le somme accertate in competenza risultano pari ad € 173.578.972,69, mentre le riscossioni ammontano ad € 173.578.678,84.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 6.964.027,31.

La gestione di Cassa della categoria presenta riscossioni per € 173.579.156,38.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo IV – Categoria 14 <sup>a</sup> |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005                       | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
| 137.049                               | 162.010         | 173.579         |

Dati in migliaia

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per € 179.178.972,69 e riscossioni per € 179.179.156,38.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di € 6.965.027,31 rispetto alle previsioni.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a € 179.179.156,38 con un segno negativo di € 17.466.843,62 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo IV       |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
| 137.049         | 163.611         | 179.179         |

Dati in migliaia

## TITOLO V

### CATEGORIA 18<sup>a</sup>

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato, i capitali provenienti dalla riassicurazione per i grandi rischi, nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto da altre pubbliche amministrazioni.

La categoria registra nell'anno il solo movimento per la competenza e per la cassa per il trasferimento di indennità da altri Enti per il personale trasferito e per l'avvenuto completamento nel 2005 del trasferimento delle riserve matematiche da parte delle ferrovie.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo V - Categoria 18 <sup>a</sup> |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005                      | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2006 |
| 370                                  | 0               | 63              |

Dati in migliaia

La situazione del titolo V coincide con quella della categoria 18<sup>a</sup>.



**TITOLO VI****CATEGORIA 20<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari ad € 16.825,70 mentre la cassa registra un movimento di € 16.277,40

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di € 133.174,30

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo VI - Categoria 20<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4               | 136             | 17              |

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo VI coincide con quella della categoria 20<sup>a</sup>

**TITOLO VII**

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS, la provvista fondi alle Sedi Compartimentali dell'Istituto, ecc.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano ad € 344.778.703,37 mentre le riscossioni sono risultate pari ad € 312.248.141,83.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 10.768.296,63.

La gestione di cassa registra riscossioni pari ad € 352.933.738,88 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 7.009.861,12.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo VII - Categoria 22<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 303.276         | 314.329         | 344.778         |

Dati in migliaia



**SPESE****TITOLO I - SPESE CORRENTI****CATEGORIA 1<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari ad € 2.168.876,95 e pagamenti per € 1.431.124,51.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad € 445.623,05.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 2.005.155,26 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 908.344,74.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Titolo I - Categoria 1 <sup>a</sup> |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2005                     | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
| 1.977                               | 2.322           | 2.169           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 2<sup>a</sup>**

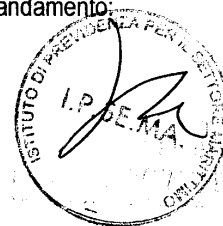
La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta ad € 12.643.974,69 mentre i pagamenti risultano pari ad € 10.436.782,17.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad € 12.025,31. Nell'ambito della categoria è da evidenziare la differenza positiva di € 459.868,63, registrata dal capitolo 1.02.02.0 "Compensi per lavoro straordinario e incentivo", tra lo stanziamento di competenza e il totale impegnato determinato dalla definizione dei fondi incentivanti solo alla fine del 2007 e inizio 2008 con conseguente impossibilità di poter provvedere entro lo stesso esercizio alla necessaria variazione al bilancio di previsione.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari ad € 11.802.067,42, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 843.932,58.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:



**Titolo I - Categoria 2<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 11.368          | 12.716          | 12.643          |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 3<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescenza.

Il totale degli impegni risultano pari ad € 294,93. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 705,07.

La gestione di cassa registra pagamenti di importo uguale rispetto alla competenza.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 3<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1               | 1               | 0,5             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 4<sup>a</sup>**

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a € 3.769.836,90, mentre i pagamenti ammontano ad € 3.835.657,28

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 360.877,10.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 3.334.253,98 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 411.651,02

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra, come di seguito sintetizzato, un andamento pressoché costante in conseguenza dei vincoli normativi sul limite di spesa posto in questi anni:

**Titolo I - Categoria 4<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.909           | 3.579           | 3.770           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 5<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari ad € 44.346.585,96 mentre i pagamenti effettuati ammontano ad € 44.117.110,79.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 1.233.414,04.

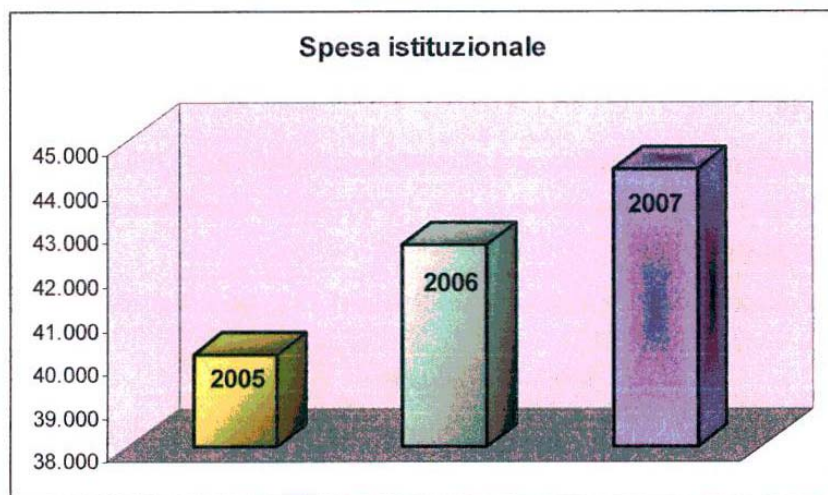
La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 44.117.110,79 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 987.110,79 determinata essenzialmente da maggiori pagamenti di indennità temporanee verificatesi nell'ultimo periodo dell'anno che hanno comportato differenze positive di competenza e di cassa nel relativo capitolo rispettivamente di € 188.439,15 ed € 1.840.462,44.

Nella tabella seguente è evidente la crescita costante registrata dalla categoria nel corso dell'ultimo triennio:

**Titolo I - Categoria 5<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 40.122          | 42.620          | 44.346          |

Dati in migliaia



**CATEGORIA 6<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese per contributi a favore del Fondo Sanitario Nazionale, dei Patronati, le spese per equo indennizzo, nonché i versamenti obbligatori in favore dello Stato e di altri Enti e del fondo nazionale per le politiche sociali riferiti ai risparmi di spesa effettuati dall'Istituto.

Il totale degli impegni di spesa ammonta ad € 3.275.577,57, comprensivi del prelievo forzoso sui risparmi di spesa di funzionamento del quale è stato successivamente previsto il rimborso, come già riferito nella parte relativa alle entrate correnti, mentre i pagamenti risultano pari ad € 1.153.281,47.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 185.422,43.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 1.321.454,16 contro previsioni per € 1.637.000,00.

**Titolo I – Categoria 6<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.954           | 3.149           | 3.275           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 7<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per oneri finanziari (interessi passivi, spese commissioni bancarie).

Il totale degli impegni della categoria assommano ad € 113.240,25 mentre i pagamenti risultano pari ad € 113.110,57.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 111.759,75.

La gestione della cassa registra pagamenti pari ad € 132.266,84 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 31.733,16.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 7<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 218             | 219             | 113             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 8<sup>a</sup>**

La categoria 8<sup>a</sup> comprende le spese per imposte, tasse e tributi.

Il totale degli impegni risulta pari ad € 1.798.094,66. mentre i pagamenti risultano pari ad € 1.708.060,45 .

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 1.905,34.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 1.915.089,11 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 115.089,11 determinata da maggiori oneri per registrazione sentenze ed imposte non derogabili come movimentazione finanziaria all'esercizio successivo. Si segnala, inoltre, il quasi completo pagamento del residuo iniziale di 207.369,41 che rappresenta circa il 12% dello stanziamento di cassa.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I – Categoria 8<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.701           | 2.347           | 1.798           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 9<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese derivanti dai rimborsi dei contributi ai datori di lavoro.

Il totale degli impegni ammonta ad € 109.316,14 mentre nessun pagamento risulta effettuato.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 110.683,86.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 159.269,28 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 50.730,72.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

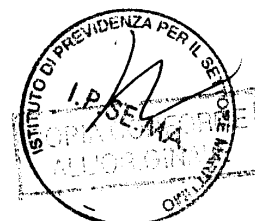
**Titolo I - Categoria 9<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 428             | 223             | 109             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 10<sup>a</sup>**

La categoria delle spese non classificabili in altre voci comprende principalmente le spese derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare da reddito e per quello cartolarizzato, le spese per liti e arbitraggi ed i premi di riassicurazione e coassicurazione.



Il totale degli impegni ammonta ad € 2.153.474,08 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari ad € 2.006.346,64.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 287.125,92.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.215.692,91 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 276.907,09.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I - Categoria 10<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2.437           | 2.078           | 2.153           |

Dati in migliaia

La situazione complessiva del **titolo I** può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari ad € 70.382.878,41 mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari ad € 63.805.375,09.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari ad € 2.770.935,59.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 67.006.260,96 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.758.744,04.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo I**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 64.115          | 68.603          | 70.383          |

Dati in migliaia

## **TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE**

### **CATEGORIA 11<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a € 609.042,64 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 494.339,56.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 90.957,36.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 1.595.106,77 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 13.893,23.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II - Categoria 11<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 984             | 201             | 609             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 12<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio, l'acquisizione di autovetture e l'acquisto di programmi software.

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano ad € 1.840.740,98 mentre i pagamenti sono risultati pari ad € 1.166.518,44.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 799.259,02.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 2.033.666,65 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 36.333,35.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II – Categoria 12<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 975             | 1.483           | 1.841           |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 13<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese per acquisto di titoli emessi e garantiti dallo stato che per l'esercizio 2007 hanno riguardato il reinvestimento dei titoli scaduti nel corso dell'esercizio come può evincersi dall'analisi del corrispondente capitolo di entrata.

Il totale degli impegni e dei pagamenti effettuati è risultato pari ad € 5.519.273,76.

**CATEGORIA 14<sup>a</sup>**

La categoria è stata interessata nell'esercizio essenzialmente dalle spese per la concessione di mutui e prestiti al personale e dai movimenti sul conto della Tesoreria centrale dell'Istituto.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari ad € 175.426.009,22 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 174.820.548,22.



Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 7.158.990,78 da riportare interamente al capitolo 2.14.010 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato) che registra in maniera speculare gli stessi movimenti finanziari del capitolo 4.14.010 (Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato).

La gestione di cassa registra pagamenti per € 175.233.122,22 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 7.117.877,78.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II - Categoria 14<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 138.246         | 162.729         | 175.426         |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 15<sup>a</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato.

Gli impegni effettuati sono risultati pari ad € 412.717,46 mentre i pagamenti sono pari ad € 405.714,51.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 853.282,54 dovuta all'opzione di restare in servizio da parte del personale che ha maturato i requisiti per andare in quiescenza.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 1.016.064,51 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 156.064,51.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II - Categoria 15<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 220             | 1.030           | 413             |

Dati in migliaia

La situazione del **titolo II** può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari ad € 183.888.784,06 mentre i pagamenti sono risultati pari ad € 182.406.394,49.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 8.902.215,94.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 184.800.917,81 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 8.025.082,19



L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo II**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 140.426         | 174.444         | 183.889         |

Dati in migliaia

**TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI  
ED ANTICIPAZIONI**

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali.

Gli impegni ed i pagamenti effettuati sono risultati pari ad € 177.265,05.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 91.734,95.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 177.265,05 con una differenza rispetto alle previsioni di € 117.734,95.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo III**

| CONSUNTIVO 2005 | CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 78              | 300             | 177             |

Dati in migliaia

**TITOLO IV  
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

**CATEGORIA 21ª**

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi e i movimenti di provvista di liquidità verso le Sedi Compartimentali.

Gli impegni effettuati sono risultati pari ad € 344.778.703,37 e i pagamenti pari ad € 326.417.128,17.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 18.082.654,23.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 310.326.985,28 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 24.109.714,72.



L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Titolo IV**

| <b>CONSUNTIVO 2005</b> | <b>CONSUNTIVO 2006</b> | <b>CONSUNTIVO 2007</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>303.276</b>         | <b>314.329</b>         | <b>344.778</b>         |

Dati in migliaia

## GESTIONE RESIDUI

### 1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari ad €.135.159.205,13 di cui circa il 46,6% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari ad €.59.726.041,22 che corrispondono a circa il 44,19% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di €.3.926.782,79.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a €.170.187.575,74, di cui circa il 31,53% è condensato nelle partite di giro, con un aumento complessivo rispetto all'inizio dell'anno di €. 35.028.370,61, dovuto, come in precedenza evidenziato, alla crescita notevole dei residui attivi nei confronti dello Stato ed in particolare per sgravi contributivi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

### Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2007 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (- 22.645,23) risultando complessivamente pari ad € 9.272.043,32.

### Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

I residui per contributi fiscalizzati ed in attesa di rimborso da parte dello Stato alla fine dell'esercizio risultano pari ad € 82.229.975,33, con un aumento rispetto al 31/12/2006 di €.52.514.369,00.

### Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2007 segnano una riduzione rispetto all'inizio dell'esercizio di € 8.135.440,39, passando da € 22.659.764,85 ad € 14.524.324,46. Tale diminuzione è da imputare alla definizione delle pendenze con il Ministero della Salute che ha comportato un maggiore incasso per canoni "residui" e la cancellazione di parte di essi.



**Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali**

I residui alla fine dell'esercizio risultano sostanzialmente immutati (€ 10.502.266,98) e risultano quasi tutti riconducibili ai crediti nei confronti della SCIP. La società veicolo della cartolarizzazione degli immobili degli Enti previdenziali (SCIP), infatti, non essendo state ultimate le procedure di vendita, non ha potuto provvedere alla corresponsione del prezzo differito a saldo del trasferimento degli immobili stessi. I residui indicati in proposito sono pari alla differenza tra il valore esposto in bilancio degli immobili trasferiti e l'acconto che l'Istituto ha ricevuto al momento del trasferimento degli stessi alla SCIP.

**Titolo V – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

Il titolo non presenta residui alla fine dell'esercizio.

**Titolo VI – Accensione di prestiti**

Il titolo presenta un piccolo residuo alla fine dell'esercizio pari a € 548,30 determinato dalla mancata riscossione nell'anno di un deposito cauzionale.

**Titolo VII – Partite di Giro**

I residui alla fine dell'esercizio segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (€ 9.328.277,38), passando da € 62.986.694,71 ad € 53.658.417,35.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N., per cui il miglioramento è stato determinato da una maggiore tempistica nel recupero dei crediti vantati nei confronti dell'INPS.

**2. Residui passivi**

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari ad € 75.029.123,64 di cui circa il 67,44% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari ad € 24.715.037,56 (33% del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessivi € - 1.196.465,10.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari ad € 75.539.089,07, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di € 509.965,43.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

#### **Titolo I – Spese Correnti**

I residui alla fine dell'esercizio presentano un aumento (3.347.394,49) risultando complessivamente pari ad € 24.940.977,57. Tale consistente differenza va imputata al residuo determinato per la tardiva definizione dei fondi incentivanti della generalità del personale dell'Istituto e dalla maggiore consistenza dei versamenti in favore del Fondo Sanitario Nazionale ed all'INAIL per Casellario Infortuni.

#### **Titolo II – Spese in Conto Capitale**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione (- 922.335,6) risultando complessivamente pari ad € 1.912.880,03.

#### **Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni**

Il titolo III alla fine dell'esercizio non presenta alcun residuo.

#### **Titolo IV - Partite di Giro**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di € 1.915.093,46, passando da € 50.600.324,93 ad € 48.685.231,47.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N. e alla regolarizzazione delle partite in conto sospeso.

### **CONTO ECONOMICO**

Il conto economico è stato formulato secondo le disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è effettuato il calcolo dei fitti figurativi ai sensi dell'art. 34, che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari ad € 2.771.420,43.



In attuazione, poi, delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36, 38 e 39 si è proceduto, rispettivamente, al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al Fondo oscillazione titoli, al Fondo ammortamenti dei beni mobili e a quello per la svalutazione crediti.

La quota di ammortamento per i beni immobili è stata calcolata in un importo pari al 2% del valore dei beni iscritti in bilancio al 1/1/2007, come previsto ordinariamente dal Regolamento di contabilità dell'Istituto ed ammonta ad € 864.301,63. Il Fondo oscillazioni titoli viene incrementato di € 610.663,91 (1% del valore dei titoli al 1/1/2007), mentre la quota di ammortamento per i beni mobili risulta pari ad € 922.037,70 (10% per i beni mobili iscritti in bilancio e 20% del software di proprietà dell'amministrazione). Per effetto di tale accantonamento il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine di ufficio, mobili ed automezzi raggiunge una consistenza pari ad € 6.633.414,45 a fronte di un valore di bilancio delle relative immobilizzazione tecniche pari ad € 10.277.437,66

Il fondo svalutazione crediti viene incrementato di €. 658.390,59 in quanto dall'analisi dei crediti presenti in bilancio, in base all'esercizio di origine, si è potuto riscontrare la necessità di fornire un'adeguata consistenza del fondo tale da consentire il completo ammortamento dei crediti di parte corrente vantati fino al 31 dicembre 1996.

La regola seguita per l'ammortamento della massa dei residui attivi di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti, è stata pertanto rimodulata come segue:

- 100% dei residui anteriori al 1996;
- 70 % dei residui anteriori al 2001;
- 30% dei residui anteriori al 2006.

E' stata determinata, inoltre, la quota da destinare all'adeguamento del Fondo di anzianità del personale che è risultata pari ad € 1.384.066,39.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche pari ad € 13.000.000,00, nonché l'incremento di €. 1.135.284,33 della Riserva statutaria.

Sul conto economico, inoltre, grava il risultato legato al complesso dei movimenti finanziari effettuati sui residui nel corso dell'esercizio.

Il conto economico per l'esercizio 2007 si chiude con un attivo di € 3.899.236,02.

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

| Previsione 2007 | Consuntivo 2007 |
|-----------------|-----------------|
| <b>0</b>        | <b>3.899</b>    |

Dati in migliaia

| 2005         | 2006       | 2007         |
|--------------|------------|--------------|
| <b>8.177</b> | <b>625</b> | <b>3.899</b> |

Dati in migliaia

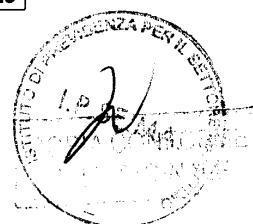
I dati analitici del conto economico rispetto al 2006 mostrano il seguente andamento

**ENTRATE**

| Parte I<br>Entrate correnti              | 2006                 | 2007                 | Variazioni             |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Titolo I                                 | 18.894.615,26        | 19.503.746,03        | + 609.130,77           |
| Titolo II                                | 47.788.773,00        | 55.195.809,00        | + 7.407.036,00         |
| Titolo III                               | 16.636.348,83        | 19.652.345,93        | + 3.015.997,10         |
| <b>Totale parte I</b>                    | <b>83.319.737,09</b> | <b>94.351.900,96</b> | <b>+ 11.032.163,87</b> |
| <b>Parte II</b>                          |                      |                      |                        |
| Movimenti interni                        | 2.762.825,56         | 2.771.420,43         | +8.594,87              |
| Variazioni patrimoniale<br>Straordinarie | 2.559.774,19         | 2.492.378,75         | - 67.395,44            |
| Prelievo Riserve                         |                      |                      |                        |
| <b>Totale parte II</b>                   | <b>5.322.599,75</b>  | <b>5.263.799,18</b>  | <b>- 58.800,57</b>     |
| <b>Totale generale</b>                   | <b>88.642.336,84</b> | <b>99.615.700,14</b> | <b>- 10.973.363,30</b> |

**SPESE**

| Parte I<br>Spese correnti                 | 2006                 | 2007                 | Variazioni            |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                           | 68.603.103,04        | 70.382.878,41        | + 1.779.775,37        |
| <b>Parte II</b>                           |                      |                      |                       |
| Movimenti interni                         | 2.762.825,56         | 2.771.420,43         | + 8.594,87            |
| ammortamenti                              | 2.008.483,33         | 3.055.393,83         | + 1.046.910,50        |
| Accantonamenti riserva<br>Matematica ecc. | 11.708.588,71        | 14.135.284,33        | + 2.426.695,62        |
| Quota fondo indennità<br>anzianità        | 1.624.714,33         | 1.384.066,39         | - 240.647,94          |
| Variazioni patrimoniali<br>straordinarie  | 1.309.399,86         | 3.987.420,73         | + 2.678.020,87        |
| <b>Totale parte II</b>                    | <b>19.414.011,79</b> | <b>25.333.585,71</b> | <b>+ 5.919.573,92</b> |
| <b>Totale generale</b>                    | <b>88.017.114,83</b> | <b>95.716.464,12</b> | <b>+ 7.699.349,29</b> |



## SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 2006 evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

### **Investimenti mobiliari**

Gli investimenti mobiliari per effetto della gestione dinamica hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da € 61.066.391,20 ad € 62.231.142,52 (+ 1.164.751,32).

### **Immobili**

Il valore degli immobili iscritto in bilancio, sul quale incide l'importo delle ristrutturazioni deliberate nell'anno, risulta pari ad € 43.894.982,89, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 679.901,24.

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

### **Residui**

La consistenza dei residui passivi e di quelli attivi risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente. I residui attivi, in particolare, passano da € 135.159.205,13 ad € 170.187.575,74, mentre quelli passivi passano da € 75.029.123,64 ad € 75.539.089,07.

### **Riserve matematiche**

La riserva matematica è aumentata di € 13.000.000,00 come da proiezione del bilancio tecnico ed in base alla verifica effettuata dalla Direzione Centrale competente sulla congruità del fondo alla data del 31/12/2007. Per effetto di tale aumento la riserva matematica dell'Istituto alla fine dell'esercizio risulta pari ad € 210.923.162,56.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati del conto economico e della parte in conto capitale del rendiconto finanziario.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto dell'Istituto alla fine dell'esercizio è risultato pari ad € 257.477.056,20 con un incremento patrimoniale, rispetto all'esercizio precedente, di € 18.034.520,35.



**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

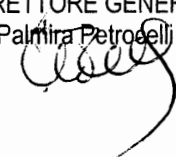
I dati riportati indicano un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di € 196.031.932,69.

La situazione amministrativa del 2007 evidenzia i seguenti risultati finali:

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Avanzo di cassa | +117.815.215,20  |
| Residui attivi  | +170.187.575,74  |
| Residui passivi | - 75.539.089,07  |
| Avanzo          | + 212.463.701,87 |

IL DIRETTORE GENERALE

Palmira Petroselli



PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

La relazione del Collegio dei Sindaci al conto consuntivo 2007, proposto al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 232/2008 del 25.06.2008, si sviluppa attraverso i seguenti percorsi di analisi:

**A. Analisi dei risultati contabili complessivi**

**B. Analisi dei residui**

**C. Analisi dei risultati gestionali**

Va preliminarmente evidenziato che la previsione iniziale, come definita con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 160 del 22 novembre 2006, nel corso dell'esercizio ha subito delle modifiche con successivi provvedimenti di variazione adottati dallo stesso organo con delibere n. 186 del 13 giugno 2007, n. 201, del 26 settembre 2007 e n. 206 del 22 novembre 2007. Tali atti deliberativi sono stati riscontrati dal Collegio sindacale e sono stati regolarmente approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza. Da parte dei Ministeri vigilanti è pervenuto riscontro, con osservazioni, soltanto per la prima variazione, mentre le altre si ritiene debbano intendersi approvate ai sensi del comma 2 dell'art. 2 del D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439 concernente norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione e di rilascio di pareri da parte dei ministeri vigilanti in ordine alle delibere adottate dagli organi collegiali degli enti pubblici non economici. .

**A. ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI**

**Premessa**

Si evidenzia che sono state accertate maggiori entrate, rispetto alle previsioni, sui seguenti capitoli:

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



|                                                          | ( euro )     |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| cap.1.01.010- premi e contributi assicurativi infortuni  | 503.746,03   |
| cap. 2.03.010-contributi a carico dello Stato            | 3.695.809,00 |
| cap. 3.08.030-interessi su mutui e prest.personale       | 20.059,34    |
| cap 3.08.040- Interessi su ant. Dep. e c/c               | 1.091.966,79 |
| cap.3.09.010-Rimborsi da INPS oneri servizi prestati     | 730.289,88   |
| cap. 3.09.050-Recuper spese amm. immob. cartolariz.      | 5.325,02     |
| cap. 3.10.030- Entrate diverse                           | 60.286,50    |
| cap. 4.14.020-Riscossione mutui concessi al personale    | 1.431,96     |
| cap. 4.14.030-Riscossione prestiti concessi al personale | 132.862,79   |
| cap.7.22.090- riscossione per IVA                        | 71.690,32    |
| cap.7.22.110- rimborso da INPS                           | 870.182,74   |

Relativamente alla spesa sono stati assunti maggiori impegni rispetto alla previsione definitiva sui seguenti capitoli:

|                                                                 | ( euro )   |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| cap. 1.02.020-Compensi per lavoro straordinario e incent.       | 459.868,63 |
| cap. 1.05.020-Indennità per inab. temp.ed altre ind.e ass. div. | 188.439,15 |
| cap.4.21.090- Pagamenti IVA                                     | 71.690,32  |
| cap.4.21.110-Ind.mal.mat.pr.econ.acc.pagate p/c INPS            | 870.182,74 |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In proposito, il Collegio, pur tenendo conto della natura della spesa gravante sui capitoli interessati, ritiene che in ogni caso il bilancio andava assestato, al fine di evitare che la previsione definitiva presentasse valori inferiori alle somme accertate e impegnate. Peraltro, la maggiore spesa sul capitolo 1.02.020 è legata all'approvazione da parte dei Ministeri vigilanti dei fondi per i trattamenti accessori del personale relativi agli anni 2006-2007 ( cfr. verbale del Collegio n. 425).

### Situazione finanziaria

I risultati finanziari si possono sintetizzare nella seguente tabella:

#### **GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2007**

( valori espressi in migliaia di euro )

|                                           | <b><u>ENTRATE</u></b>    | <b><u>USCITE</u></b>     |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Correnti                                  | 94.351,90                | 70.382,88                |
| Avanzo di parte corrente                  | 23.969,02                |                          |
| Alienazione di beni e riscossione crediti | 179.178,97               | -----                    |
| Conto capitale                            | 63,31                    | 183.888,78               |
| Accens. Mutui e rimborso prestiti         | 16,83                    | 177,27                   |
| Partite di giro                           | <u>344.778,70</u>        | <u>344.778,70</u>        |
| TOTALE                                    | 618.389,71               | 599.227,63               |
| Avanzo finanziario di competenza          | -----                    | <u>19.162,08</u>         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                    | <b><u>618.389,71</u></b> | <b><u>618.389,71</u></b> |

Dalle evidenziate risultanze emerge che nell'esercizio 2007 si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a 23.969,02 migliaia di euro, risultato che è maggiore del 62,9% rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2006, alla fine del quale si era registrato un risultato positivo pari a 14.716,64 migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In particolare, nell'anno 2007 gli accertamenti di parte corrente sono stati maggiori rispetto al 2006, del 13,24 % ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni. La spesa corrente registra un aumento del 2,59 % rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di competenza pari a 19.162,08 migliaia di euro, si è pressoché quintuplicato rispetto al risultato del 2006, anno in cui si è avuto un avanzo d'esercizio di 3.720,60 migliaia di euro.

I risultati anzidetti sono sintetizzati nella seguente tabella:

(valori espressi in migliaia di euro)

| ENTRATE                                |            |            |        | USCITE     |            |        |
|----------------------------------------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|                                        | 2006       | 2007       | %      | 2006       | 2007       | %      |
| Correnti                               | 83.319,74  | 94.351,90  | 13,24  | 68.603,10  | 70.382,88  | 2,59   |
| Alienazione beni e riscossione crediti | 163.610,75 | 179.178,97 | 9,52   |            |            |        |
| In c/Capitale                          | 0,00       | 63,31      | -      | 174.443,60 | 183.888,78 | 5,41   |
| Accens.. mutui e rimbor. prestiti      | 136,41     | 16,83      | -87,66 | 299,60     | 177,27     | -40,83 |
| Partite di giro                        | 314.329,34 | 344.778,70 | 9,69   | 314.329,34 | 344.778,70 | 9,69   |
| Totale                                 | 561.396,24 | 618.389,71 | 10,15  | 557.675,64 | 599.227,63 | 7,45   |
| Avanzo finanziario                     |            |            |        | 3.720,60   | 19.162,08  | 415,03 |
| TOTALE GENERALE                        | 561.396,24 | 618.389,71 |        | 561.396,24 | 618.389,71 |        |

L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio è pari a 212.463,70 migliaia di euro, con un aumento del 8,38 % rispetto al 2006, esercizio che si era chiuso con un avanzo di amministrazione di 196.031,93 migliaia di euro.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





Tale risultato si evidenzia nel seguente prospetto:

(valori espressi in migliaia di euro)

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2006                                | 196.031,93 |
| - Variazione residui attivi anni 2006 e pregressi (residui cancellati) | -3.961,89  |
| + Variazione Residui passivi cancellati                                | 1.211,79   |
| + Residui attivi riaccertati                                           | 35,11      |
| - Residui passivi reimpegnati                                          | -15,32     |
|                                                                        | 193.301,62 |
| + Avanzo competenza 2007                                               | 19.162,08  |
| Avanzo complessivo                                                     | 212.463,70 |

Detta situazione ha riflessi anche sulla copertura assicurativa, intesa quale differenziale tra contributi e prestazioni, così come emerge dalla tabella che segue:

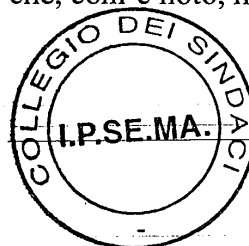
### COPERTURA ASSICURATIVA

(valori espressi in migliaia di euro)

| ENTRATE                 | 2003         | 2004         | 2005         | 2006         | 2007         |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Titoli I                | 25.545,27    | 20.076,97    | 22.870,22    | 18.894,61    | 19.503,74    |
| Titoli II               | 36.824,72    | 48.220,92    | 52.860,94    | 47.788,77    | 55.195,80    |
|                         | 62.369,99    | 68.297,89    | 77.736,16    | 66.683,38    | 74.699,54    |
| SPESE                   |              |              |              |              |              |
| Categoria V<br>Titolo I | 36.448,56    | 38.680,17    | 40.121,51    | 42.529,28    | 44.364,58    |
| Cap. 1.06.02            | 68,67        | 202,65       | 181,95       | 165,88       | 341,88       |
|                         | 36.517,23    | 38.882,82    | 40.303,46    | 42.695,16    | 44.706,46    |
| Differenziale           | (+)25.854,76 | (+)29.415,07 | (+)37.432,70 | (+)23.988,22 | (+)29.993,08 |
| tasso di<br>variazione  | (+) 0,75     | (+) 13,77    | (+)27,26     | (- 35,91)    | (+25,03)     |

Si osserva che si è registrato un incremento del 25,03 % della copertura assicurativa anche in presenza della riduzione dei premi che, com'è noto, ha avuto

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



effetto dal 1° gennaio 2006. Tale incremento è connesso principalmente all'aumento dell'imponibile retributivo riscontrato nella categoria del carico iscritta nel registro internazionale. Si ricorda in proposito che l'iscrizione al registro internazionale comporta la fiscalizzazione totale degli oneri contributivi. Risulta utile, poi, analizzare tale copertura assicurativa per sedi compartimentali in modo da agevolare un completo sviluppo dell'analisi gestionale.

Dalla tabella riportata in allegato (Tab.1), nella quale non risulta il dato relativo ai contributi obbligatori ad altri Enti (cap. 1.06.02), si desume che, rispetto all'esercizio precedente, la copertura assicurativa è aumentata per tutte le sedi. Gli aspetti fin qui focalizzati mettono in evidenza una positiva situazione finanziaria.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**GESTIONE DI CASSA**

Per la gestione di cassa il differenziale in conto competenza tra riscossioni ( 519.708,52 migliaia di euro) e pagamenti ( 572.806,16 migliaia di euro) determina un disavanzo di 53.097,64 migliaia di euro. Per contro la gestione dei residui ha comportato riscossioni per 59.726,04 migliaia di euro e pagamenti per 24.715,04 migliaia di euro, con un conseguente avanzo di 35.011,00 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 31.12.2006 |                    | € 135.901,85      |
| Somme riscosse                           |                    |                   |
| c/competenza                             | € 519.708,52       |                   |
| c/residui                                | <u>€ 59.726,04</u> | 579.434,56        |
| Pagamenti eseguiti                       |                    |                   |
| c/competenza                             | € 572.806,16       |                   |
| c/residui                                | <u>€ 24.715,04</u> | <u>597.521,20</u> |
| Disponibilità al 31.12.2007              |                    | 117.815,21 (1)    |

Pertanto si rileva una riduzione, rispetto all'esercizio precedente, delle risorse disponibili pari al 13,30 %.

**(1) NOTE:**

La somma di € 117.815,21 è distribuita come segue:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| - consistenza c/o Istituto Tesoriere | € 3.720,71      |
| - deposito c/o Tesoriere Centrale    | € 113.976,65    |
| - deposito c/o Banche e c/c Postale  | <u>€ 117,85</u> |
|                                      | € 117.815,21    |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



### 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 2006, uno scostamento degli accertamenti e degli impegni rispetto alle previsioni.

In particolare rispetto alle previsioni iniziali l'accertamento delle entrate presenta un differenziale del 2,93 %, in aumento rispetto a quello riscontrato nel 2006 che era di segno negativo ( - 6,53) mentre, rispetto alle previsioni definitive, tale differenziale diventa di segno negativo ( - 2,19 %) e, comunque, migliorativo rispetto al 2006 che era pari a - 6,55 %.

Per le spese lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni iniziali presenta una percentuale positiva di 0,31 % a fronte di quella negativa registrata nel 2006 del - 5,09 %. Rispetto alle previsioni definitive si registra uno scostamento negativo del 7,80 % nell'esercizio 2007, a fronte di un medesimo scostamento negativo del 2006 pari al 7,17 %.

### Struttura della spesa

La spesa complessiva pari ad € 599.227.630.89 è data per l'11,74 % da spese correnti, per il 30,69 % da spese di conto capitale, per il 57,54 % da spese di partite di giro, e per lo 0,03 % da spese per estinzioni di mutui e anticipazioni.

Per quanto riguarda le **spese correnti** l'allegata tabella 3 fornisce la composizione ed il relativo peso per l'esercizio 2007 confrontati con l'esercizio 2006.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



La principale voce di spesa è rappresentata da quella istituzionale che incide per il 63,01 % ( + 1,01 % rispetto al 2006) di tutte le spese correnti. L'aumento è da legare, essenzialmente, all'indennità per inabilità temporanea ( cap. 1.05.020 ) che passa da 11.435,49 a 13.088,44 migliaia di euro ( + 14,45 % ).

Le **spese per gli organi** dell'Ente registrano una riduzione del 6,58 % rispetto al 2006 per l'incompleta composizione del Collegio dei Sindaci che, per circa un semestre, ha operato con tre componenti. Vedasi, in proposito, anche la tabella 3.1.

**Spese di personale:** presentano un incremento del 3,44 % rispetto al 2006 dovuto essenzialmente ai rinnovi contrattuali del personale. Inoltre, per quanto riguarda il trattamento accessorio si evidenzia l'approvazione degli accordi integrativi relativi ai fondi degli anni 2006 e 2007 da parte dei Ministeri vigilanti, come precedentemente ricordato.

In ragione di quanto sopra, il capitolo relativo (1.02.020) ha registrato una spesa superiore alla previsione di bilancio pari a € 459.868,63.

Si segnala, inoltre, che è stato azzerato il Fondo per i rinnovi contrattuali (cap. 1.02.096) per effetto dell'intervenuta sottoscrizione del CCNL.

**Spese per l'acquisto di beni e servizi:** ammontano a 3.769,80 migliaia di euro e presentano un aumento del 5,33 % rispetto al 2006.

In particolare le riduzioni più significative si riscontrano per le spese relative a:

- cap. 1.04.02 "acquisto materiale di consumo" che si riduce del 40,36% passando da 157,95 del 2006 a 94,20 migliaia di euro;
- cap. 1.04.04 "spese funzionamento comitati" che si riduce del 71,32% passando da 22,73 del 2006 a 6,52 migliaia di euro;

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



- cap. 1.04.05 “spese per accertamenti sanitari” che si riduce del 12,16% passando da 7,40 del 2006 a 6,50 migliaia di euro;
- cap. 1.04.06 “acquisto vestiario e divise” che si riduce del 64,71% passando da 1,87 del 2006 a 0,66 migliaia di euro;
- cap. 1.04.18 “onorari e compensi a terzi” che si riduce del 13,67% passando da 97,85 del 2006 a 84,47 migliaia di euro;

Gli incrementi più significativi delle spese riguardano i seguenti capitoli:

- cap. 1.04.03 “spese di rappresentanza” che aumenta del 36,45 % passando da 2,99 del 2006 a 4,08 migliaia di euro;
- cap. 1.04.07 “fitto locali e spese condominiali” che aumenta del 16,42 % passando da 202,36 del 2006 a 235,58 migliaia di euro;
- cap. 1.04.08 “manutenzione, riparazione e adattamento locali” che aumenta del 10,72 % passando da 51,66 migliaia del 2006 a 57,20 migliaia di euro;
- cap. 1.04.09 “manutenzione, riparazione mobili e macchine di ufficio” che aumenta del 15,46 % passando da 33,11 del 2006 a 38,23 migliaia di euro ;
- cap. 1.04.10 “spese postali telegrafiche e telefoniche” che aumenta da 25,93% passando da 385,08 del 2006 a 484,95 migliaia di euro;
- cap. 1.04.16 “spese per energia elettrica ed acqua” che aumenta del 26,00 % passando da 157,83 del 2006 a 198,87 migliaia di euro
- cap. 1.04.20 “spese di sorveglianza” che aumenta del 10,45 % passando da 544,31 del 2006 a 601,21 migliaia di euro;

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



M

R

Q



- cap. 1.04.22 “spese di assicurazione” che aumentano del 69,65 % passando 37,36 a 63,38 migliaia di euro;
- cap. 1.04.23 “spese per la comunicazione e pubblicazione” che aumenta del 23,03% passando da 101,37 del 2006 a 124,72 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 .

Per le **spese di conto capitale** è da segnalare la preponderanza assoluta dei movimenti con la Tesoreria statale ( 94,02 % del titolo).

Per le **spese delle partite di giro** si evidenziano impegni per 344.778,70 migliaia di euro che trovano corrispondenza con gli accertamenti del titolo 7 delle entrate che presenta un saldo di pari importo. Il 43,13 % delle somme rappresenta spese per prestazioni effettuate per conto dell'INPS sulla base di apposita convenzione rinnovata, da ultimo, nel corso del 2007, ovvero per conto dello Stato.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**B – ANALISI DEI RESIDUI****Premessa**

Nel corso dell'esercizio 2007 l'Istituto ha continuato nella attività di rivisitazione dei residui.

Da ciò è scaturita la proposta di cancellazione formalizzata con delibera n. 231 del 25 giugno 2008, in ordine alla quale il Collegio ha provveduto ad elaborare specifica relazione ai sensi dell'articolo 9 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'IPSEMA.

La gestione dell'esercizio 2007 ha dato luogo a residui attivi per complessivi 98.681,19 migliaia di euro e a residui passivi per 26.421,47 migliaia di euro.

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

**RESIDUI ATTIVI (competenze 2007)**

|                                   | Valori espressi in migliaia |                   |                  |              |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                   | Accertamenti                | Riscossioni       | Residui          | %            |
| Titolo I entr. contributive       | 19.503,75                   | 16.151,35         | 3.352,39         | 82,81        |
| Titolo II trasfer. correnti       | 55.195,81                   | -                 | 55.195,81        | 0            |
| Titolo III altre entrate          | 19.652,34                   | 12.050,76         | 7.601,59         | 61,31        |
| Titolo IV entr. alien. b. patrim. | 179.178,97                  | 179.178,68        | 0,29             | 99,99        |
| Titolo V trasfer. c/ capitale     | 63,31                       | 63,31             | -                | 100,00       |
| Titolo VI accen. Prestiti         | 16,83                       | 16,28             | 0,55             | 96,73        |
| Titolo VII partite giro           | 344.778,70                  | 312.248,14        | 32.530,56        | 90,56        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>618.389,71</b>           | <b>519.708,52</b> | <b>98.681,19</b> | <b>84,04</b> |

**RESIDUI PASSIVI (competenze 2007)**

|                            | Valori espressi in migliaia |                   |                  |              |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                            | Impegni                     | Pagamenti         | Residui          | %            |
| Titolo I spese correnti    | 70.382,88                   | 63.805,37         | 6.577,50         | 90,78        |
| Titolo II spese c/capitale | 183.888,78                  | 182.406,39        | 1.482,39         | 99,19        |
| Titolo III est. mutui      | 177,27                      | 177,27            | 0,00             | 100          |
| Titolo IV part. Giro       | 344.778,70                  | 326.417,13        | 18.361,58        | 94,67        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>599.227,63</b>           | <b>572.806,16</b> | <b>26.421,47</b> | <b>95,60</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





**Residui anni precedenti**

Dal conto consuntivo 2007 si evidenzia la seguente situazione afferente ai residui provenienti dagli esercizi precedenti.

**Residui attivi**

| Valori espressi in migliaia      |                    |                  |                   |                  |              |
|----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                  | Consistenza 1.1.07 | Riscossioni      | Riacc/eliminaz.   | Cons.31.12.07    | %            |
| Titolo I entr.contributive       | 9.294,69           | 3.227,50         | - 147,53          | 5.919,66         | 34,72        |
| Titolo II trasfer. correnti      | 29.715,61          | 2.681,44         | 0,00              | 27.034,16        | 9,02         |
| Titolo III altre entrate         | 22.659,76          | 13.131,02        | - 2.606,00        | 6.922,74         | 57,94        |
| Titolo IV entr.alien. b. patrim. | 10.502,45          | 0,48             | 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          | 62.986,69          | 40.685,60        | - 1.173,24        | 21.127,85        | 64,59        |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>135.159,20</b>  | <b>59.726,04</b> | <b>- 3.926,78</b> | <b>71.506,38</b> | <b>44,18</b> |

Come è dato osservare, la percentuale di smaltimento nell'ambito dei diversi titoli varia dal 9,02% per il Titolo II, al 64,59% del Titolo VII.

Relativamente al Titolo I, che si riferisce a somme per premi e contributi assicurativi per infortuni, si registra un tasso di smaltimento del 34,72 %

La bassa propensione allo smaltimento del titolo II, pari al 9,02 %, è dovuta al ritardo con il quale vengono versati i contributi per la fiscalizzazione degli oneri sociali da parte dello Stato.

Lo smaltimento dei residui del Titolo III ha subito un consistente incremento passato dal 27,70 % del 2006 al 57,94 % del 2007 per effetto della riscossione di parte dei fitti su immobili riguardanti la vertenza con il Ministero della Salute.

Gli anzidetti valori presentano un andamento simile a quello risultante dalle tabelle allegate contraddistinte dai numeri 4, 5 e 6 che tengono anche conto delle variazioni intervenute nei residui per effetto della procedura di riaccertamento.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In particolare la tab. 4 evidenzia, per i residui attivi pregressi, un tasso di smaltimento del 45,51 % significativamente superiore a quello registrato nel 2006 pari al 38,06%.

Per i residui complessivi (tab. 5), si rileva un tasso di smaltimento dell'82,84 %, per effetto della mancata riscossione dei trasferimenti a carico del bilancio dello Stato ( Titolo II).

La percentuale di accumulo dei residui di competenza (tab. 6) è pari al 15,97 %, superiore a quella del 2006 pari al 10,71 % ed è determinata in particolare dai residui dei Titoli II e III.

### Residui passivi

| Valori espressi in migliaia |                    |           |                 |               |       |
|-----------------------------|--------------------|-----------|-----------------|---------------|-------|
|                             | Consistenza 1.1.07 | Pagamenti | Riacc/eliminaz. | Cons.31.12.07 | %     |
| Titolo I spese correnti     | 21.593,58          | 3.200,89  | - 29,22         | 18.363,47     | 14,82 |
| Titolo II spese c/capitale  | 2.835,22           | 2.394,52  | - 10,20         | 430,50        | 84,45 |
| Titolo III est.mutui        | 0                  | 0         | 0,00            | 0,00          |       |
| Titolo IV part. Giro        | 50.600,32          | 19.119,63 | - 1.157,04      | 30.323,65     | 37,78 |
| TOTALE                      | 75.029,12          | 24.715,04 | - 1.196,46      | 49.117,62     | 32,94 |

Relativamente al ritmo di smaltimento dei residui passivi si registra ancora una limitata propensione al loro smaltimento che varia dal 14,82 % per le spese correnti all' 84,45 % per quelle in conto capitale.

In particolare anche in questo esercizio nel Titolo I assume rilevanza il residuo concernente contributi al Fondo sanitario nazionale (17.225,79 migliaia di euro).

Inoltre, nel Titolo IV sono ancora da versare contributi ed accessori per conto INPS (€ 6.440,49 migliaia di euro), contributi e accessori riscossi per c/servizio sanitario (€ 6.150,26 migliaia) e partite in c/sospeso per 16.238,02 migliaia di euro. In ordine ai predetti residui non vengono forniti dall'Ente particolari elementi di valutazione.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In proposito il Collegio ribadisce ancora la necessità di una tempestiva sistemazione delle partite in conto sospesi 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 — che tengono conto anche del riaccertamento — non si discostano sostanzialmente dai valori prima prospettati. In particolare la Tab. 7 evidenzia che il tasso di smaltimento dei residui pregressi è pari al 33,47 %; inferiore di poco al 33,64 % del 2006.

Per i residui complessivi (Tab. 8) il tasso di smaltimento dell'88,61 % risulta nel 2007 di poco superiore a quello del 2006, così come il tasso di accumulo dei residui di competenza pari al 4,41 % (Tab. 9) che risulta leggermente inferiore a quello del 4,98 % registrato nel 2006.

Si ravvisa, infine, opportuno commentare brevemente il fenomeno che emerge dalla Tab. 10. concernente la ripartizione dei residui per sedi compartimentali

In particolare da detta tabella si evince che sulle operazioni di cancellazione dei residui attivi, pari al 2,91 % del totale dei residui iniziali ( 135.159,20 migliaia di euro), la sede di Napoli ha inciso con un tasso di cancellazione del 6,89% rispetto alla propria massa residui ed ha rappresentato l' 89,80% dei residui attivi eliminati.

Le singole sedi presentano, poi, un tasso di smaltimento compreso tra il 19,57 % di Trieste ed il 52,47 di Palermo.

Per i residui passivi, l'operazione di cancellazione ha riguardato solo lo 0,80 % della consistenza iniziale (€ 75.029,11 migliaia di euro). Su tale percentuale le singole sedi hanno inciso con un tasso di cancellazione variabile tra il -4,02 % della sede di Napoli e il 2,35 % della sede di Palermo.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Mentre il tasso di smaltimento dei residui varia dal 49,69%, della sede di Trieste al 25,55 % della sede di Roma.

Dal conto consuntivo viene elaborata la seguente tabella concernente la gestione complessiva in termini di riscossioni e pagamenti di competenza e in conto residui, nonché la situazione dei residui.

| Valori espressi in migliaia         |                        |                      |                   |                      |                        |                   |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| <b>ENTRATE</b>                      | Riscos in c/competenza | Riscos. in c/residui | Riscos. totali    | Residui di esercizio | Residui anni pregressi | Residui totali    |
| Titolo I entr. contributive         | 16.151,35              | 3.227,50             | 19.378,86         | 3.52,39              | 5.919,65               | 9.272,04          |
| Titolo II trasfer. correnti         | 0,00                   | 2.681,44             | 2.681,44          | 55.195,81            | 27.034,16              | 82.229,98         |
| Titolo III altre entrate            | 12.050,76              | 13.131,02            | 25.181,78         | 7.601,59             | 6.922,73               | 14.524,32         |
| Titolo IV entr. alien. beni patrim. | 179.178,68             | 0,48                 | 179.179,16        | 0,29                 | 10.501,97              | 10.502,27         |
| Titolo V trasfer. c/ capitale       | 63,31                  | 0,00                 | 63,31             | 0,00                 | 0,00                   | 0,00              |
| Titolo VI accen. Prestiti           | 16,28                  | 0,00                 | 16,28             | 0,55                 | 0,00                   | 0,55              |
| Titolo VII partite giro             | 312.248,14             | 40.685,60            | 352.933,74        | 32.530,56            | 21.127,85              | 53.658,41         |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>519.708,52</b>      | <b>59.726,04</b>     | <b>579.434,56</b> | <b>98.681,19</b>     | <b>71.506,38</b>       | <b>170.187,57</b> |
| <b>SPESE</b>                        | Pagamenti competenza   | Pagamenti c/ residui | Pagam. totali     | Residui competenza   | Residui anni pregressi | Residui Totali    |
| Titolo I spese correnti             | 63.805,37              | 3.200,89             | 67.006,26         | 6.577,50             | 18.363,47              | 24.940,97         |
| Titolo II spese c/capitale          | 182.406,39             | 2.394,52             | 184.800,91        | 1.482,39             | 430,49                 | 1.912,88          |
| Titolo III est. mutui               | 177,27                 | 0,00                 | 177,27            | 0,00                 | 0,00                   | 0,00              |
| Titolo IV part. giro                | 326.417,13             | 19.119,63            | 345.536,76        | 18.361,58            | 30.323,65              | 48.685,23         |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>572.806,16</b>      | <b>24.715,04</b>     | <b>597.521,20</b> | <b>26.421,47</b>     | <b>49.117,61</b>       | <b>75.539,08</b>  |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



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

Dagli 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   | 19.503,75         | Titolo I spese correnti    | 70.382,88         |                  |
| Titolo II trasferim. correnti   | 55.195,81         |                            |                   | 23.969,02        |
| Titolo III altre entrate        | 19.652,34         |                            |                   |                  |
| Titolo IV entr.alien. b.patrim. | 179.178,97        |                            |                   | 179.178,97       |
| Titolo V trasfer. c/capitale    | 63,31             | Titolo II spese c/capitale | 183.888,78        | - 183.825,47     |
| Titolo VI accens. Prestiti      | 16,83             | Titolo III est. Mutui      | 177,27            | - 160,44         |
| Titolo VII partite di giro      | 344.778,70        | Titolo IV partite di giro  | 344.778,70        | 0                |
| <b>TOTALI</b>                   | <b>618.389,71</b> |                            | <b>599.227,63</b> | <b>19.162,08</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

**Situazione amministrativa**

Valori espressi in migliaia

|                                                           |                  |                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>A) Fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio</b> |                  | <b>135.901,85</b> |
| 1. Ammontare delle somme riscosse                         |                  |                   |
| a) in conto competenza                                    | 519.708,52       |                   |
| b) in conto residui esercizi precedenti                   | <u>59.726,04</u> |                   |
| <b>TOTALE RISCOSSIONI</b>                                 |                  | <b>579.434,56</b> |
| 2. Ammontare dei pagamenti eseguiti                       |                  |                   |
| a) in conto competenza                                    | 572.806,16       |                   |
| b) in conto residui anni precedenti                       | <u>24.715,04</u> |                   |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                   |                  | <b>597.521,20</b> |
| <b>B) Fondo cassa alla fine dell'esercizio</b>            |                  | <b>117.815,21</b> |
| 3. Residui risultanti alla chiusura dell'eserc.           |                  |                   |
| a) Attivi                                                 | 170.187,57       |                   |
| b) Passivi                                                | <u>75.539,08</u> |                   |
| <b>Differenza</b>                                         |                  | <b>94.648,49</b>  |
| <b>C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINE ESERCIZIO</b>        |                  | <b>212.463,70</b> |

**Situazione economica**

Il conto economico nel 2007 si chiude con un avanzo di 3.899,24 migliaia di euro mentre lo scorso esercizio presentava un avanzo di 625,22 migliaia di euro.

Tale risultato è stato determinato dalla differenza tra il risultato positivo delle entrate ed uscite correnti di 23.969,02 migliaia di euro e quello negativo di 20.069,78 migliaia di euro delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In proposito si rileva che le entrate correnti, nel corso dell'esercizio in esame, hanno subito un incremento del 13,24 % rispetto al 2006 passando da 83.319,74 a 94.351,90 migliaia di euro.

Le spese correnti hanno subito un incremento del 2,59 % nell'anno 2007 rispetto al pregresso esercizio passando da 68.603,10 a 70.382,88 migliaia di euro.

Per quanto concerne le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari delle entrate e delle spese (parte II) va evidenziato che rispetto all'esercizio 2006 si registra un incremento del 52,12 % degli oneri per ammortamenti e deperimenti, pari a 3.055,39 migliaia di euro, contro una spesa dell'esercizio 2006 di 2.008,48 migliaia di euro; un incremento del 15,89 % degli oneri per accantonamento oscillazione titoli che passa 526,89 a 610,66 migliaia di euro, nonché dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti per 658,39 migliaia di euro (voce che non ha subito accantonamenti nel corso del 2006).

Si evidenzia ancora un incremento degli accantonamenti per riserve matematica e statutaria che passano da 11.708,59 dell'anno 2006 a 14.135,28 migliaia di euro dell'anno 2007 ( 20,72%).

Infatti, la quota di accantonamento della riserva matematica passa da 10.587,00 o a 13.000,00 migliaia di euro del 2007 e quella statutaria da 1.121,59 a 1.135,28 migliaia di euro.

Per i descritti maggiori accantonamenti, ad eccezione di quelli relativi alla svalutazione crediti, non si evincono dalla relazione del Direttore Generale specifici elementi di valutazione.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





**Situazione patrimoniale**

In ordine alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 si riscontra quanto segue:

Attività

Le disponibilità liquide (Fondo Cassa) risultano diminuite di 18.086,63 migliaia di euro, essendo passate da complessive 135.901,85 a 117.815,21 migliaia di euro dell'anno 2007. A parte sono considerati gli investimenti in titoli mobiliari che hanno subito un incremento di 1.164,75 migliaia di euro, essendo passati da 61.066,39 a 62.231,14 migliaia di euro.

I residui attivi risultano aumentati, rispetto alla consistenza iniziale, passando da 135.159,20 a 170.187,57 migliaia di euro.

I crediti bancari e finanziari hanno subito un incremento pari a complessivi 1.847,04 migliaia di euro.

In particolare, i mutui ed i prestiti al personale dipendente sono passati da 5.758,20 a 7.605,25 migliaia di euro, con un incremento del 32,07%.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni tecniche, costituite da arredi, strumenti tecnici, attrezzature in genere, il loro valore è passato da euro 8.436,76 a 10.277,44 migliaia di euro, con un incremento del 21,82%.

Il valore dei beni immobili ha subito un incremento di 679,90 migliaia di euro passando da 43.215,08 a 43.894,98 migliaia di euro. In particolare il valore degli immobili strumentali è incrementato di 668,41 migliaia di euro mentre gli immobili da reddito si sono incrementati di 11,49 migliaia di euro.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





Il Collegio sottolinea che, ad oggi non è stato possibile riconciliare i valori patrimoniali con l'inventario tuttora in fase di informatizzazione.

Per i conti d'ordine si è verificato un incremento nel fondo di previdenza integrativo acceso presso la Banca Nazionale dell'Agricoltura la cui consistenza è passata da 260,79 a 275,98 migliaia di euro.

In proposito si rinnova l'invito a voler modificare la denominazione della posta in bilancio atteso che la Banca nazionale dell'Agricoltura è stata oggetto di trasformazione societaria con cambio della denominazione sociale.

### Passività

La consistenza dei residui passivi è aumentata di 509,96 migliaia di euro, passando da 75.029,12 a 75.539,08 migliaia di euro.

I Fondi di accantonamento vari sono aumentati di 1.034,66 migliaia di euro, essendo passati da 21.015,28 a 22.049,94 migliaia di euro. L'incremento è del 4,92 % rispetto al 2006.

Relativamente, poi, alle poste rettificative dell'attivo, va evidenziato quanto segue a completamento della esposta situazione economica:

- il Fondo svalutazione crediti è aumentato di 658,39 migliaia di euro passando a 15.954,41 migliaia di euro;
- il Fondo oscillazioni titoli ha subito un incremento (610,66 migliaia di euro) essendo passato da 7.511,71 a 8.122,37 migliaia di euro.

In ordine a tale ultimo accantonamento, ancorché previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente, si manifestano perplessità sulla sua dimensione atteso che tutti i titoli sottoscritti, essendo titoli di Stato, non sono suscettibili di ampie oscillazioni.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



- il Fondo ammortamento immobili ha subito un incremento di 864,30 migliaia di euro, essendo passato da 25.197,78 a 26.062,08 migliaia di euro.

Tale accantonamento copre il 59,37% dell'ammontare dei beni immobili strumentali e da reddito figuranti a bilancio.

- Il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio e automezzi ha subito un incremento pari a 922,04 migliaia di euro (+ 16,14 % rispetto all'inizio dell'anno).

Detto fondo copre il 64,54 % delle immobilizzazioni tecniche dell'Ente.

In conclusione, va sottolineato che il patrimonio netto è aumentato di 18.034,52 migliaia di euro (+ 7,53 %) rispetto all'esercizio precedente, passando da 239.442,54 a 257.477,06 migliaia di euro.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



### **CONSIDERAZIONI FINALI**

Da quanto sopra esposto emerge una situazione economico finanziaria dell'Istituto soddisfacente, caratterizzata da considerevoli disponibilità liquide, anche se diminuite rispetto allo scorso esercizio, da un non trascurabile avanzo di amministrazione che si accompagna ad una copertura adeguata dei rischi (Fondi di riserva e riserva matematica).

Vi è stato inoltre un notevole avanzo di competenza e, sul piano patrimoniale, un aumento del patrimonio netto.

Permane il problema del corretto dimensionamento delle dotazioni dei capitoli, atteso che, per quanto riguarda le entrate, esiste uno scostamento negativo del 2,19 % tra accertamento e la previsione definitiva, mentre per quanto riguarda la spesa esiste uno scostamento negativo rispetto alla previsione definitiva del 7,80 %.

Il Collegio ha altresì rilevato che la spesa in conto capitale, depurata dei trasferimenti verso la Tesoreria dello Stato, presenta anch'essa, un'economia che non è da considerare positivamente: trattasi di minori investimenti che dequalificano la spesa.

Il Collegio, pertanto, richiama l'attenzione sulla necessità di una più coerente valutazione delle reali esigenze dell'Ente sia in sede di redazione del bilancio preventivo, sia in quella di variazioni al bilancio medesimo.

Il Collegio rileva, inoltre, che il consuntivo evidenzia anche per l'esercizio 2007 un consistente volume di residui nonostante l'Ente abbia posto in essere idonee iniziative volte soprattutto al recupero delle entrate.

In proposito si rinnova l'invito a procedere alla eliminazione dei residui a partire da quelli di più vecchia formazione e ad insistere sulle iniziative tese ad evitare la formazione dei residui stessi.

~~COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE~~



My

X  
Q

Il Collegio sottolinea infine che la contabilità dell'Ente anche nel descritto esercizio è stata tenuta secondo la normativa antecedente al D.P.R. n. 97/2003.

Si rinnova pertanto l'invito a concludere la procedura di introduzione del nuovo sistema contabile.

Con le osservazioni e le raccomandazioni sopra formulate il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2007.



IL COLLEGIO DEI SINDACI

A handwritten signature in black ink.

Bruna Bagalino

A handwritten signature in black ink.

Giuseppe Suppa

A handwritten signature in black ink.

Anna Concetta Curtilli

A handwritten signature in black ink.

Tullio Angelo Benussi

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

tabella 1

## COPERTURA ASSICURATIVA PER SEDI

|           | Genova    |           |           |           | Napoli    |           |           |           | Palermo   |           |           |           | Trieste  |          |          |          | Totale    |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2004     | 2005     | 2006     | 2007     | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      |
| Entrate   |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |          |          |          |          |           |           |           |           |
| Titolo I  | 5.234,04  | 6.520,44  | 4.779,72  | 5.061,88  | 23.746,82 | 9.424,25  | 7.434,78  | 7.586,16  | 4.022,11  | 3.855,73  | 3.594,91  | 3.557,63  | 2.753,64 | 3.069,79 | 3.085,21 | 3.298,07 | 35.758,51 | 22.870,21 | 18.894,62 | 19.503,74 |
| Titolo II | 10.987,28 | 14.404,21 | 10.130,17 | 11.399,55 | 1.078,96  | 19.823,34 | 18.490,28 | 21.700,99 | 13.821,76 | 13.725,84 | 14.405,72 | 16.315,88 | 4.831,04 | 4.907,53 | 4.762,60 | 5.779,38 | 30.689,04 | 52.860,92 | 47.788,77 | 55.195,80 |
| TOTALE    | 16.201,32 | 20.924,65 | 14.909,89 | 16.461,43 | 24.825,78 | 29.247,59 | 25.925,06 | 29.287,15 | 17.843,87 | 17.581,57 | 18.000,63 | 19.873,51 | 7.584,58 | 7.977,32 | 7.847,81 | 9.077,45 | 66.455,55 | 75.731,13 | 66.683,39 | 74.699,54 |

|              | Genova   |           |          |          | Napoli    |           |           |           | Palermo   |           |           |           | Trieste  |          |          |          | Totale    |           |           |           |
|--------------|----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              | 2004     | 2005      | 2006     | 2007     | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2004     | 2005     | 2006     | 2007     | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      |
| USCITE       |          |           |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |          |          |          |          |           |           |           |           |
| CAT. V       |          |           |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |          |          |          |          |           |           |           |           |
| Cap. I,05,01 | 7.420,73 | 7.356,19  | 7.309,02 | 7.171,43 | 15.727,90 | 16.568,43 | 18.148,60 | 18.241,33 | 948,51    | 1.129,05  | 1.095,24  | 1.439,10  | 4.039,74 | 4.105,18 | 4.087,86 | 3.939,55 | 28.136,88 | 29.156,85 | 30.640,62 | 30.791,41 |
| Titolo I     | 1.012,83 | 283,73    | 138,95   | 379,27   | 5.369,00  | 2.705,08  | 224,08    | 1.388,85  | 3.086,47  | 98,58     | 162,22    | 272,67    | 1.074,99 | 277,91   | 63,92    | 77,60    | 10.543,29 | 3.365,30  | 589,17    | 2.118,39  |
| TOTALE       | 8.433,56 | 7.639,92  | 7.447,97 | 7.550,70 | 21.096,90 | 19.273,51 | 18.372,68 | 19.630,18 | 4.034,98  | 1.227,63  | 1.257,46  | 1.711,77  | 5.114,73 | 4.383,09 | 4.151,58 | 4.017,15 | 38.680,17 | 32.524,15 | 31.229,69 | 32.909,80 |
| Differenza   | 7.767,76 | 13.284,73 | 7.461,92 | 8.910,73 | 3.728,88  | 9.974,08  | 7.552,38  | 9.658,97  | 13.808,99 | 16.353,94 | 16.743,17 | 18.161,74 | 2.369,85 | 3.594,23 | 3.698,23 | 5.060,30 | 27.675,46 | 43.206,98 | 35.453,70 | 41.789,74 |

Valori espressi in migliaia di euro



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

tabella 2

SCOSTAMENTI DALLE PREVISIONI

ANNI 2000-2007

ENTRATE

|                                               | 2000       | 2001       | 2002       | 2003       | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| PREVISIONE INIZIALE                           | 219.776,17 | 261.326,16 | 272.664,00 | 489.253,00 | 498.224,00 | 531.670,00 | 600.617,00 | 600.768,00 |
| PREVISIONE DEFINITIVA                         | 235.693,37 | 280.151,01 | 511.690,00 | 497.377,00 | 546.028,00 | 599.267,00 | 600.768,00 | 632.245,93 |
| ACCERTAMENTO                                  | 182.276,24 | 247.391,22 | 465.910,34 | 458.875,61 | 561.435,30 | 532.051,00 | 561.396,24 | 618.389,71 |
| SCOSTAMENTO<br>(accertamento/prev.iniziale)   | -17,06     | -5,33      | 70,87      | -6,21      | 12,69      | 0,07       | -6,53      | 2,93       |
| SCOSTAMENTO<br>(accertamento/prev.definitiva) | -22,66     | -11,69     | -8,95      | -7,74      | 2,82       | -11,22     | -6,55      | -2,19      |
|                                               |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                                               |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                                               |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                                               |            |            |            |            |            |            |            |            |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



tabella 2.1

SCOSTAMENTI DALLE PREVISIONI

ANNI 2000 - 2007

SPESE

|                                          | 2000       | 2001       | 2002       | 2003       | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| PREVISIONE INIZIALE                      | 225.519,17 | 260.889,24 | 272.641,00 | 489.253,00 | 498.224,00 | 523.157,00 | 587.569,00 | 597.385,77 |
| PREVISIONE DEFINITIVA                    | 229.524,29 | 279.042,70 | 505.811,00 | 497.477,00 | 546.028,00 | 599.267,00 | 600.768,00 | 649.945,43 |
| IMPEGNATO                                | 179.924,66 | 203.680,52 | 422.412,88 | 445.227,38 | 547.103,43 | 507.894,00 | 557.675,64 | 599.227,63 |
| SCOSTAMENTO<br>(impegno/prev.iniziale)   | -20,22     | -21,93     | 54,93      | -9,00      | 9,81       | -2,92      | -5,09      | 0,31       |
| SCOSTAMENTO<br>(impegno/prev.definitiva) | -21,61     | -27,01     | -16,49     | -10,50     | 0,20       | -15,25     | -7,17      | -7,80      |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

| Tabella 3                    |  |                  |                  |              |                 |                             |                             |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
|------------------------------|--|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|
| <b>Spesa corrente</b>        |  |                  |                  |              |                 |                             |                             |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
|                              |  | 2006             | 2007             | variaz 06-07 | % di variaz     | % comp. Spesa corrente 2006 | % comp. Spesa corrente 2007 | variaz % comp. Spesa corrente |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
| organi dell'ente             |  | 2.321,73         | 2.168,88         | -            | 152,85          | -6,58                       | 3,38                        | 3,08                          |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,30       |
| Spese di personale           |  | 12.224,17        | 12.644,26        |              | 420,09          | 3,44                        | 17,82                       | 17,96                         |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,15        |
| Acquisto beni e servizi      |  | 3.579,25         | 3.769,84         |              | 190,59          | 5,32                        | 5,22                        | 5,36                          |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,14        |
| Spese istituzionali          |  | 42.529,29        | 44.346,59        |              | 1.817,30        | 4,27                        | 61,99                       | 63,01                         |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,01        |
| Trasferimenti passivi        |  | 3.149,44         | 3.275,58         |              | 126,14          | 4,01                        | 4,59                        | 4,65                          |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,06        |
| Oneri finanziari             |  | 218,79           | 113,24           | -            | 105,55          | -48,24                      | 0,32                        | 0,16                          |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,16       |
| Oneri tributari              |  | 2.279,32         | 1.798,09         | -            | 481,23          | -21,11                      | 3,32                        | 2,55                          |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,77       |
| Poste correttive             |  | 222,81           | 112,92           | -            | 109,89          | -49,32                      | 0,32                        | 0,16                          |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,16       |
| Spese non classificabili     |  | 2.078,30         | 2.153,47         |              | 75,17           | 3,62                        | 3,03                        | 3,06                          |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,03        |
| <b>Totale spesa corrente</b> |  | <b>68.603,10</b> | <b>70.382,87</b> |              | <b>1.779,77</b> | <b>2,59</b>                 | <b>100</b>                  | <b>100</b>                    |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>0,00</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





**tabella 3.1****SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI**

| cap.          | 2.006           |               | 2.007           |              |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
|               | impegni         | diff.06-07    | impegni         | variaz. %    |
| 1.04.01       | 28,63           | 1,46          | 30,09           | 5,10%        |
| 1.04.02       | 157,95          | -63,75        | 94,20           | -40,36%      |
| 1.04.03       | 2,99            | 1,09          | 4,08            | 36,45%       |
| 1.04.04       | 22,73           | -16,21        | 6,52            | -71,32%      |
| 1.04.05       | 7,40            | -0,89         | 6,51            | -12,03%      |
| 1.04.06       | 1,87            | -1,21         | 0,66            | -64,71%      |
| 1.04.07       | 202,36          | 33,22         | 235,58          | 16,42%       |
| 1.04.08       | 51,66           | 5,54          | 57,20           | 10,72%       |
| 1.04.09       | 33,11           | 5,12          | 38,23           | 15,46%       |
| 1.04.10       | 385,08          | 99,88         | 484,96          | 25,94%       |
| 1.04.11       | 1.221,77        | 39,76         | 1261,53         | 3,25%        |
| 1.04.12       | 34,25           | -34,25        | 0               | -100,00%     |
| 1.04.13       | -               | 0             | 0               |              |
| 1.04.14       | 15,43           | -0,73         | 14,70           | -4,73%       |
| 1.04.15       | 44,95           | -4,37         | 40,58           | -9,72%       |
| 1.04.16       | 157,83          | 41,04         | 198,87          | 26,00%       |
| 1.04.17       | 134,34          | -12,48        | 121,86          | -9,29%       |
| 1.04.18       | 97,85           | -13,38        | 84,47           | -13,67%      |
| 1.04.19       | 236,05          | 2,42          | 238,47          | 1,03%        |
| 1.04.20       | 544,31          | 56,9          | 601,21          | 10,45%       |
| 1.04.21       | 51,41           | 1,41          | 52,82           | 2,74%        |
| 1.04.22       | 37,36           | 26,02         | 63,38           | 69,65%       |
| 1.04.23       | 101,37          | 23,35         | 124,72          | 23,03%       |
| 1.04.24       | 8,47            | 0,69          | 9,16            | 8,15%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>3.579,17</b> | <b>190,63</b> | <b>3.769,80</b> | <b>5,33%</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



tabella 4

## ANALISI RESIDUI

## TASSO SMALTIMENTO RESIDUI PREGRESSI

## RESIDUI/ATTIVI 2007

| TITOLI                                                           | RESIDUI INIZIALI | RESIDUI RIACCERTATI | % DISTRIB. | RESIDUI RISCOSSI | % DISTRIB. | TASSO |
|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------|------------------|------------|-------|
| I - ENTRATE CONTRIBUTIVE                                         | 9.294,69         | 9.147,15            | 6,97%      | 3.227,50         | 5,40%      | 35,28 |
| II - ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI                              | 29.715,61        | 29.715,61           | 22,64%     | 2.681,44         | 4,49%      | 9,02  |
| III - ALTRE ENTRATE                                              | 22.659,76        | 20.053,76           | 15,28%     | 13.131,02        | 21,99%     | 65,48 |
| IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI | 10.502,45        | 10.502,45           | 8,00%      | 0,48             | 0,00%      | 0,00  |
| V - ENTRATE TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE                          |                  | 0,00                | 0,00%      | 0,00             | 0,00%      |       |
| VI - ACCENSIONE PRESTITI                                         | 0,00             | 0,00                | 0,00%      | 0,00             | 0,00%      |       |
| VII - PARTITE DI GIRO                                            | 62.986,69        | 61.813,45           | 47,10%     | 40.685,60        | 68,12%     | 65,82 |
| TOTALE GENERALE                                                  | 135.159,20       | 131.232,42          | 100,00%    | 59.726,04        | 100,00%    | 45,51 |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

tabella 5

MASSA RISCOUOTIBILE 2007

| Residui<br>Attivi | Accertamenti | Residui    | Somme<br>Accertate | Somme<br>riscosse | tasso  |
|-------------------|--------------|------------|--------------------|-------------------|--------|
| Titolo I          | 19.503,75    | 9.294,69   | 28.798,44          | 19.378,85         | 67,29  |
| Titolo II         | 55.195,81    | 29.715,61  | 84.911,42          | 2.681,44          | 3,16   |
| Titolo III        | 19.652,34    | 22.659,76  | 42.312,10          | 25.181,70         | 59,51  |
| Titolo IV         | 179.178,97   | 10.502,45  | 189.681,42         | 179.179,16        | 94,46  |
| Titolo V          | 63,31        | -          | 63,31              | 63,31             | 100,00 |
| TitoloVI I        | 16,83        | -          | 16,83              | 16,28             | 96,73  |
| TitoloVI I        | 344.778,70   | 62.986,69  | 407.765,39         | 352.933,74        | 86,55  |
| TOTALE GENERALE   | 618.389,71   | 135.159,20 | 753.548,91         | 579.434,48        | 82,84  |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



tabella 6

GESTIONE RESIDUI 2007

INDICE DI ACCUMULO RESIDUI DI COMPETENZA 2007

RESIDUI ATTIVI

| Residui Attivi  | Somme Accertate | Somme rimaste da riscuotere | tasso  |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Titolo I        | 19.503,75       | 3.352,39                    | 17,19  |
| Titolo II       | 55.195,81       | 55.195,80                   | 100,00 |
| Titolo III      | 19.652,34       | 7.601,60                    | 38,68  |
| Titolo IV       | 179.178,97      | 0,29                        | 0,00   |
| Titolo V        | 63,31           | 0,00                        | 0,00   |
| Titolo VI       | 16,83           | 0,55                        | 3,27   |
| Titolo VII      | 344.778,70      | 32.530,56                   | 9,44   |
| TOTALE GENERALE | 618.389,71      | 98.681,19                   | 15,96  |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



tabella 7

## ANALISI RESIDUI

## TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI PREGRESSI

| RESIDUI PASSIVI                            |                  | 2007                |                |                  |                |              |  |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|--|
| TITOLI                                     | RESIDUI INIZIALI | RESIDUI RIACCERTATI | % DISTRIB.     | RESIDUI PAGATI   | % DISTRIB.     | TASSO        |  |
| I - SPESE CORRENTI                         | 21.593,58        | 21.564,36           | 29,21%         | 3.200,88         | 12,95%         | 14,84        |  |
| III - SPESE IN C/CAPITALE                  | 2.835,21         | 2.825,01            | 3,83%          | 2.394,52         | 9,69%          | 84,76        |  |
| III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI | 0,00             | 0,00                | 0,00%          | 0,00             | 0,00%          | 0,00         |  |
| IV - PARTITE DI GIRO                       | 50.600,32        | 49.443,25           | 66,97%         | 19.119,63        | 77,36%         | 38,67        |  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                     | <b>75.029,11</b> | <b>73.832,62</b>    | <b>100,00%</b> | <b>24.715,03</b> | <b>100,00%</b> | <b>33,47</b> |  |

Valori espressi in migliaia di euro

PIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

tabella 8

GESTIONE RESIDUI 2007

TASSO SMALTIMENTO RESIDUI COMPLESSIVI

RESIDUI PASSIVI

| Residui<br>Passivi     | impegni competenza | Residui<br>iniziali | Somme<br>impegnate | Somme<br>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        |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>599.227,63</b>  | <b>75.029,11</b>    | <b>674.256,74</b>  | <b>597.521,19</b> | <b>87,42</b> |

Valori espressi in migliaia di euro

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

tabella 9

GESTIONE RESIDUI 2007

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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>AL 31/12/2007 | 71.506,38  |       |
| <br>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<br>AL 31/12/2007     | 49.117,63  |       |

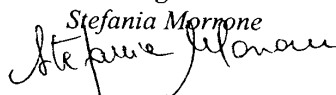
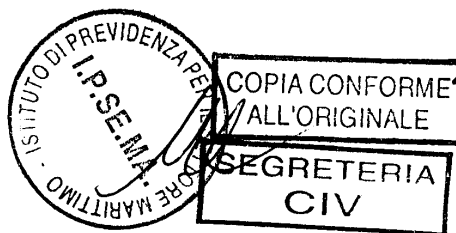
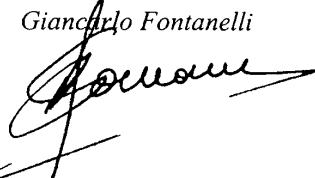
COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

**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.

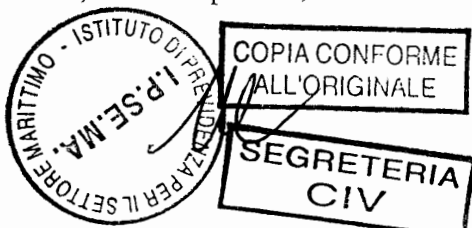
In primo luogo si evidenzia come dal **rendiconto finanziario 2007** risultino entrate complessive pari ad **€ 618.389.717,76** e spese complessive pari ad **€ 599.227.630,89** con un **avanzo finanziario di competenza 2007 di € 19.162.086,87** che comporta un notevole incremento rispetto all'avanzo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

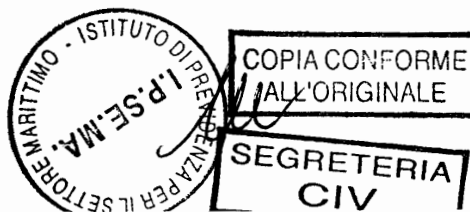
Per quanto riguarda la copertura assicurativa e cioè il differenziale tra le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali nel corso dell'esercizio 2007 è aumentata. Infatti detto differenziale è risultato pari ad € 29.993.080 con un incremento del 25,03% rispetto al differenziale registrato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

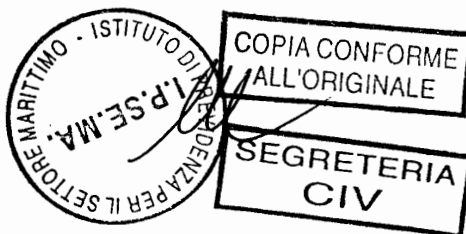
Nel Capitolo 1.05.020 “Indennità per inabilità temporanea ed altre indennità” si registra uno sfondamento sia di competenza che di cassa rispettivamente pari ad € 188.439,15 ed ad € 1.840.462,4. Anche questo sfondamento è dovuto, stando alla relazione del Direttore Generale, al concentrarsi dei pagamenti 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.

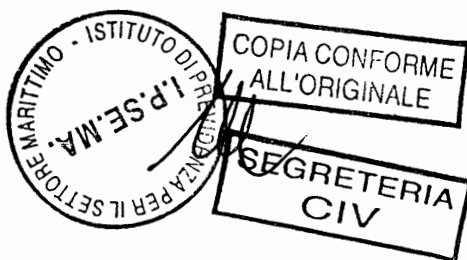
Il bilancio consuntivo 2007 registra in negativo un elevato volume di residui nonostante l'Istituto abbia adottato iniziative idonee per il recupero almeno delle entrate.

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

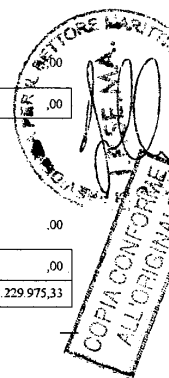


## BILANCIO CONSUNTIVO

| 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

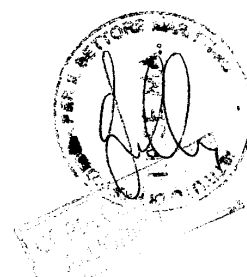
| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>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                                     | INTER. E 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                     |

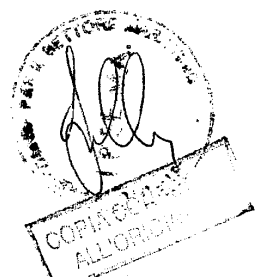
## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |               | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI  |                                                  |
|                             |                          |               |               | 435 000,00        | 439 096,69   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | 60 000,00         | 53 561,80    | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | ,00               | ,00          | ,00                                              |
| 345 827,94                  | 276 144,41               | 621 972,35    | -2 096,45     | 300 000,00        | 385 534,89   | 278 918,40                                       |
| ,00                         | 6 000,00                 | 6 000,00      | ,00           | 75 000,00         | ,00          | 11 500,00                                        |
| 345 827,94                  | 282 144,41               | 627 972,35    | -2 096,45     | 435 000,00        | 439 096,69   | 290 418,40                                       |
|                             |                          |               |               | 10 204 000,00     | 9 664 485,04 |                                                  |
| 4 705 698,75                | 4 413 727,01             | 9 119 425,76  | -2 566 903,62 | 5 100 000,00      | 4 953 905,72 | 4 847 238,61                                     |
| 148 019,46                  | ,00                      | 148 019,46    | ,00           | 2 000 000,00      | 700 937,11   | 154 906,04                                       |
| 374,71                      | ,00                      | 374,71        | ,00           | 150 000,00        | 170 132,70   | 301,35                                           |
| 928 048,42                  | ,00                      | 928 048,42    | ,00           | 1 200 000,00      | 2 096 054,50 | 1 123 960,71                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00           | 1 754 000,00      | 1 743 455,01 | ,00                                              |
| 5 782 141,34                | 4 413 727,01             | 10 195 868,35 | -2 566 903,62 | 10 204 000,00     | 9 664 485,04 | 6 126 406,71                                     |



| CAPITOLO                                     |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
|                                              |                                          | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |              |               |                                   |
| RISCOSSE                                     | DA RISCOUTERE                            |                        | TOTALE          |              |               |                                   |
|                                              |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
|                                              |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
|                                              |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
|                                              |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| CODICE N                                     | DENOMINAZIONE                            |                        |                 |              |               |                                   |
| Titolo 3                                     |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| ALTRE ENTRATE                                |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 09                                 |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE CORREN |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 3 09 010                                     | RIMBORSI DA INPS DI ONERI P/SERV PREST   | 10 500 000,00          | 6 365 219,35    | 4 865 070,03 | 11 230 289,38 | 5 887 049,64                      |
| 3 09 020                                     | RIMBORSI DA S S N DI ONERI P/SERV PRES   | 5 000,00               | ,00             | 5 000,00     | 5 000,00      | 5 000,00                          |
| 3 09 030                                     | RECUP SPESE AMMIN PATRIMONIO DA REDDITO  | 140 000,00             | 24 098,66       | 15 460,06    | 39 558,72     | 2 533 813,06                      |
| 3 09 040                                     | RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI              | 1.935 928,00           | 937 529,62      | 983 700,51   | 1 921 230,13  | 3 889,10                          |
| 3 09 050                                     | REC SPESE AMM NE IMMOBILI CARTOLARIZZATI | 50 000,00              | 51 769,77       | 3.555,25     | 55 325,02     | 335 976,14                        |
| Totale Categoria 09                          |                                          | 12 630 928,00          | 7 378 617,40    | 5 872 785,85 | 13 251 403,25 | 8 765 727,94                      |
| Categoria 10                                 |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI     |                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 3 10 010                                     | SANZIONI CIVILI E AMMINISTRATIVE         | 500 000,00             | 187 487,00      | ,00          | 187 487,00    | 445 705,06                        |
| 3 10 020                                     | SOPRAPPREMI ED INTERESSI                 | 150 000,00             | 123 754,06      | 7 848,98     | 131 603,04    | 54 899,89                         |
| 3 10 030                                     | ENTRATE DIVERSE                          | 325 000,00             | 385 285,50      | 1,00         | 385 286,50    | 591,19                            |
| Totale Categoria 10                          |                                          | 975 000,00             | 696 526,56      | 7 849,98     | 704 376,54    | 501 196,14                        |
| Totale Titolo 3                              |                                          | 19 724 928,00          | 12 050 756,41   | 7 601 589,52 | 19 652 345,93 | 22 659 764,85                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |               | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |               |               | 14.494.928,00     | 14.365.649,83 |                                                  |
| 5.887.049,64                | ,00                      | 5.887.049,64  | ,00           | 11.500.000,00     | 12.252.268,99 | 4.865.070,03                                     |
| 5.000,00                    | ,00                      | 5.000,00      | ,00           | 5.000,00          | 5.000,00      | 5.000,00                                         |
| 1.087.140,12                | 1.438.109,30             | 2.525.249,42  | -8.563,64     | 1.120.000,00      | 1.111.238,78  | 1.453.569,36                                     |
| 72,26                       | 3.765,19                 | 3.837,45      | -51,65        | 1.764.928,00      | 937.601,88    | 987.465,70                                       |
| 7.770,41                    | 325.138,76               | 332.909,17    | -3.066,97     | 105.000,00        | 59.540,18     | 328.694,01                                       |
| 6.987.032,43                | 1.767.013,25             | 8.754.045,68  | -11.682,26    | 14.494.928,00     | 14.365.649,83 | 7.639.799,10                                     |
|                             |                          |               |               | 975.000,00        | 712.547,75    |                                                  |
| 10.825,83                   | 410.533,63               | 421.359,46    | -24.345,60    | 500.000,00        | 198.312,83    | 410.533,63                                       |
| 4.694,33                    | 49.226,48                | 53.920,81     | -979,08       | 150.000,00        | 128.448,39    | 57.075,46                                        |
| 501,03                      | 90,16                    | 591,19        | ,00           | 325.000,00        | 385.786,53    | 91,16                                            |
| 16.021,19                   | 459.850,27               | 475.871,46    | -25.324,68    | 975.000,00        | 712.547,75    | 467.700,25                                       |
| 13.131.022,90               | 6.922.734,94             | 20.053.757,84 | -2.606.007,01 | 26.108.928,00     | 25.181.779,31 | 14.524.324,46                                    |



| CAPITOLO                                       |                                             | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                       | DENOMINAZIONE                               | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                                |                                             |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                                       |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE X ALIENAZ. BENI PATR. LI/RISC. CREDITI |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 11                                   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI E DIRITTI REALI   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 11 010                                       | ALIENAZIONI DI IMMOBILI                     | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 10.501.973,13                     |
| Totale Categoria 11                            |                                             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 10.501.973,13                     |
| Categoria 12                                   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE       |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 12 010                                       | ALIENAZIONE ATTREZZATURE TECNICHE           | 1.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 12                            |                                             | 1.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Categoria 13                                   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| REALIZZO DI VALORI MOBILIARI                   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 13 010                                       | REAL. TITOLI EMES. O GARAN. DA STATO E ASS. | 5.600.000,00           | 5.600.000,00    | ,00           | 5.600.000,00   | ,00                               |
| Totale Categoria 13                            |                                             | 5.600.000,00           | 5.600.000,00    | ,00           | 5.600.000,00   | ,00                               |
| Categoria 14                                   |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| RISCOSSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI        |                                             |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 14 010                                       | PRELEVAMENTI DALLA TESORERIA DELLO STATO    | 180.000.000,00         | 172.901.677,94  | ,00           | 172.901.677,94 | ,00                               |
| 4 14 020                                       | RISCOSSIONE DI MUTUI CONCESSI AL PERSON     | 105.000,00             | 106.240,70      | 191,26        | 106.431,96     | 477,54                            |
| 4 14 030                                       | RISCOSS. DI PRESTITI CONCESSI AL PERSON     | 438.000,00             | 570.760,20      | 102,59        | 570.862,79     | ,00                               |
| 4 14 040                                       | RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE                  | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 4 14 050                                       | RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI              | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 14                            |                                             | 180.543.000,00         | 173.578.678,84  | 293,85        | 173.578.972,69 | 477,54                            |
| Totale Titolo 4                                |                                             | 186.144.000,00         | 179.178.678,84  | 293,85        | 179.178.972,69 | 10.502.450,67                     |



| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |            | 10 502 000,00     | ,00            |                                                  |
| ,00                         | 10 501 973,13            | 10 501 973,13 | ,00        | 10 502 000,00     | ,00            | 10 501 973,13                                    |
| ,00                         | 10 501 973,13            | 10 501 973,13 | ,00        | 10 502 000,00     | ,00            | 10 501 973,13                                    |
|                             |                          |               |            | 1 000,00          | ,00            |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 1 000,00          | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 1 000,00          | ,00            | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | 5 600 000,00      | 5 600 000,00   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 5 600 000,00      | 5 600 000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 5 600 000,00      | 5 600 000,00   | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | 180 543 000,00    | 173 579 156,38 |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 180 000 000,00    | 172 901 677,94 | ,00                                              |
| 477,54                      | ,00                      | 477,54        | ,00        | 105 000,00        | 106 718,24     | 191,26                                           |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 438 000,00        | 570 760,20     | 102,59                                           |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 477,54                      | ,00                      | 477,54        | ,00        | 180 543 000,00    | 173 579 156,38 | 293,85                                           |
| 477,54                      | 10 501 973,13            | 10 502 450,67 | ,00        | 196 646 000,00    | 179 179 156,38 | 10 502 266,98                                    |



| CAPITOLO                                      |                                               | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |           | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|-----------|-----------------------------------|
| CODICE N.                                     | DENOMINAZIONE                                 | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |           |                                   |
|                                               |                                               |                        | RISOSSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE    |                                   |
| Titolo 5                                      |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| Categoria 15                                  |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| TRASFERIMENTI DALLLO STATO                    |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| 5 15 010                                      | TRASFERIMENTI DALLLO STATO                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 15                           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Categoria 16                                  |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| TRASFERIMENTI DALLE REGIONI                   |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| 5 16 010                                      | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 16                           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Categoria 17                                  |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE            |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| 5 17 010                                      | TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE            | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 17                           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Categoria 18                                  |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI                   |                                               |                        |                 |               |           |                                   |
| 5 18 010                                      | RISERVE MAT. RENDITE VERS. DA ENTE FERR.      | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| 5 18 020                                      | INDENNITA' FINE SERV. PERS. TRASF. ALTRI ENTI | 180 000,00             | 63 315,04       | ,00           | 63 315,04 | ,00                               |
|                                               | Totale Categoria 18                           | 180 000,00             | 63 315,04       | ,00           | 63 315,04 | ,00                               |
|                                               | Totale Titolo 5                               | 180 000,00             | 63 315,04       | ,00           | 63 315,04 | ,00                               |



| CAPITOLO                              |                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |           | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|-----------|-----------------------------------|
| CODICE N                              | DENOMINAZIONE                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |           |                                   |
|                                       |                                 |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE    |                                   |
| Titolo 6                              |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| ACCENSIONE DI PRESTITI                |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| Categoria 19                          |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| ASSUNZIONI DI MUTUI                   |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| 6 19 010                              | ASSUNZIONE DI MUTUI             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 19                   |                                 | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Categoria 20                          |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| ASSUNZIONI DI ALTRI DEBITI FINANZIARI |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| 6 20 010                              | DEPOSITI CAUZIONALI IN CONTANTE | 150.000,00             | 16.277,40       | 548,30        | 16.825,70 | ,00                               |
| 6 20 020                              | PREVIDENZA CONTO INDIVIDUALE    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| 6 20 030                              | CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 20                   |                                 | 150.000,00             | 16.277,40       | 548,30        | 16.825,70 | ,00                               |
| Categoria 21                          |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI             |                                 |                        |                 |               |           |                                   |
| 6 21 010                              | EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI       | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 21                   |                                 | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
| Totale Titolo 6                       |                                 | 150.000,00             | 16.277,40       | 548,30        | 16.825,70 | ,00                               |



| CAPITOLO                                 |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                 | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                          |                                          |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 7                                 |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                          |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 22                             |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                          |                        |                 |               |                |                                   |
| 7.22.010                                 | RITENUTE ERARIALI                        | 42.500.000,00          | 41.964.363,21   | 1.167,04      | 41.965.530,25  | 6.042,82                          |
| 7.22.020                                 | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI  | 1.061.000,00           | 858.313,43      | ,00           | 858.313,43     | ,00                               |
| 7.22.030                                 | RITENUTE DIVERSE PER CONTO TERZI         | 10.000,00              | 1.135,25        | 1.967,98      | 3.103,23       | 269,78                            |
| 7.22.040                                 | RISCOSSI CONTRIBUTI E ACCESSORI P/C INPS | 12.000.000,00          | 8.186.114,14    | 3.149.687,13  | 11.335.801,27  | 9.986.329,50                      |
| 7.22.050                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO INPS         | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7.22.060                                 | RISCOSSI CONTRIB E ACCESSORI P/C S S N   | 17.000,00              | ,00             | ,00           | ,00            | 6.447.646,05                      |
| 7.22.070                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO S S N        | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7.22.080                                 | RISCOSSI CONTRIB P/C OO SS GENTE DI MARE | 1.400.000,00           | 1.134.465,86    | 161.576,42    | 1.296.042,28   | 431.973,22                        |
| 7.22.090                                 | RISCOSSIONI PER IVA                      | 2.400.000,00           | 2.470.950,52    | 739,80        | 2.471.690,32   | 36.624,47                         |
| 7.22.100                                 | ALTRE RISCOSSIONI PER CONTO TERZI        | 450.000,00             | 385.386,85      | ,00           | 385.386,85     | 245,71                            |
| 7.22.110                                 | RIMB.DA INPS IND.MAL.MAT.PRECON.ACC      | 147.000.000,00         | 120.292.731,25  | 27.577.451,49 | 147.870.182,74 | 36.631.907,32                     |
| 7.22.120                                 | RIMB.DA INPS P/VISITE CONTR.DM.322/87    | 87.000,00              | ,00             | 36.131,40     | 36.131,40      | 68.309,20                         |
| 7.22.130                                 | RIMB.DA INPS P/CONTR.E ACC.RIMB.AD.ARM.  | 110.000,00             | ,00             | 94.669,99     | 94.669,99      | 494.570,89                        |
| 7.22.140                                 | RIMB.DA SSN P/CONTR.E ACC.RIMB.AD.ARM.   | 3.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 19.947,00                         |
| 7.22.150                                 | RIMB.DA STATO PER RENDITE RISCHIO GUERRA | 1.050.000,00           | 59.387,68       | 792.387,16    | 851.774,84     | 7.419.476,14                      |
| 7.22.160                                 | RIMB.DA STATO P/INTEG IND.PESCA L.389/76 | 1.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 101.298,99                        |

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |             | 359 943 600,00    | 352 933 738,88 |                                                  |
| 2 041,64                    | 4 001,18                 | 6 042,82      | ,00         | 42 500 000,00     | 41 966 404,85  | 5 168,22                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | 1 061 000,00      | 858 313,43     | ,00                                              |
| ,00                         | 269,78                   | 269,78        | ,00         | 10 000,00         | 1 135,25       | 2 237,76                                         |
| 2 791 627,42                | 6 343 450,02             | 9 135 077,44  | -851 252,06 | 12 649 000,00     | 10 977 741,56  | 9 493 137,15                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 98 511,85                   | 6 051 753,21             | 6 150 265,06  | -297 380,99 | 380 000,00        | 98 511,85      | 6 051 753,21                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 148 481,80                  | 281 971,42               | 430 453,22    | -1 520,00   | 1 410 600,00      | 1 282 947,66   | 443 547,84                                       |
| 2 866,85                    | 31 077,23                | 33 944,08     | -2 680,39   | 2 400 000,00      | 2 473 817,37   | 31 817,03                                        |
| ,00                         | 245,71                   | 245,71        | ,00         | 450 000,00        | 385 386,85     | 245,71                                           |
| 36 631 907,32               | ,00                      | 36 631 907,32 | ,00         | 148 000 000,00    | 156 924 638,57 | 27 577 451,49                                    |
| 37 409,35                   | 30 899,85                | 68 309,20     | ,00         | 66 000,00         | 37 409,35      | 67 031,25                                        |
| 109 695,50                  | 384 875,39               | 494 570,89    | ,00         | 400 000,00        | 109 695,50     | 479 545,38                                       |
| ,00                         | 19 947,00                | 19 947,00     | ,00         | 4 000,00          | ,00            | 19 947,00                                        |
| ,00                         | 7 419 476,14             | 7 419 476,14  | ,00         | 3 000 000,00      | 59 387,68      | 8 211 863,30                                     |
| ,00                         | 101 298,99               | 101 298,99    | ,00         | 50 000,00         | ,00            | 101 298,99                                       |

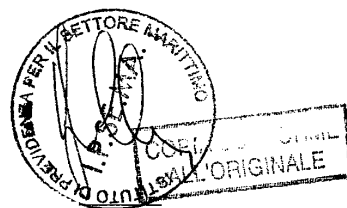
## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                                 |                                                   | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                 | DENOMINAZIONE                                     | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                          |                                                   |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| Titolo 7                                 |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                          |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 22                             |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| 7 22 170                                 | RIMBORSO ASSEGNI FAMILIARI                        | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7 22 180                                 | RIMB DI SOMME EROGATE PER CONTO TERZI             | 1 000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 7 22 190                                 | RESTITUZIONE FONDO DEL CASSIERE INTERNO           | 25 000,00              | 23 000,00       | ,00           | 23.000,00      | ,00                               |
| 7 22 200                                 | ANTICIPAZIONI VARIE                               | 130 062 000,00         | 129 045 075,16  | 35 861,32     | 129 080.936,48 | 205 151,27                        |
| 7 22 210                                 | PARTITE IN CONTO SOSPESO                          | 16 000 000,00          | 7 601 922,48    | 143 927,28    | 7 745 849,76   | 464 141,19                        |
| 7 22 220                                 | RISCOSSIONI PER CONTO SCIP                        | 290 000,00             | 225.296,00      | 15 464,53     | 240 760,53     | 132 761,18                        |
| 7 22 230                                 | FINANZIAMENTO DA TERZI PROGETTI SPECIALI IPSEMA   | 80 000,00              | ,00             | 19 530,00     | 19.530,00      | 40 000,00                         |
| 7 22 240                                 | FONDO DI ASSISTENZA PER LE FAMIGLIE DEI PESCATORI | 1 000 000,00           | ,00             | 500 000,00    | 500 000,00     | 500 000,00                        |
| Totale Categoria 22                      |                                                   | 355.547 000,00         | 312.248 141,83  | 32.530 561,54 | 344 778 703,37 | 62 986 694,73                     |
| Totale Titolo 7                          |                                                   | 355.547 000,00         | 312.248 141,83  | 32.530 561,54 | 344 778 703,37 | 62 986 694,73                     |
| RIEPILOGO DEI TITOLI                     |                                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| Titolo 1                                 |                                                   | 19 000 000,00          | 16 151 353,62   | 3 352 392,41  | 19 503 746,03  | 9 294 688,55                      |
| Titolo 2                                 |                                                   | 51 500 000,00          | ,00             | 55 195 809,00 | 55 195 809,00  | 29 715 606,33                     |
| Titolo 3                                 |                                                   | 19 724 928,00          | 12 050 756,41   | 7 601 589,52  | 19 652.345,93  | 22.659 764,85                     |
| Titolo 4                                 |                                                   | 186 144 000,00         | 179 178 678,84  | 293,85        | 179 178 972,69 | 10 502 450,67                     |
| Titolo 5                                 |                                                   | 180 000,00             | 63 315,04       | ,00           | 63 315,04      | ,00                               |
| Titolo 6                                 |                                                   | 150 000,00             | 16 277,40       | 548,30        | 16 825.70      | ,00                               |
| Titolo 7                                 |                                                   | 355.547 000,00         | 312.248 141,83  | 32 530 561,54 | 344 778 703,37 | 62.986 694,73                     |
| Totale                                   |                                                   | 632.245 928,00         | 519 708 523,14  | 98 681 194,62 | 618 389 717,76 | 135 159 205,13                    |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                |                                                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            |                                   |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |                |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE         | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |                |               | 359 943 600,00    | 352 933 738,88 |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 1 000,00          | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 25 000,00         | 23 000,00      | ,00                                              |
| ,00                         | 205 151,27               | 205 151,27     | ,00           | 130 102 000,00    | 129 045 075,16 | 241 012,59                                       |
| 270 814,14                  | 185 561,73               | 456 375,87     | -7 765,32     | 16 000 000,00     | 7 872 736,62   | 329 489,01                                       |
| 92 241,18                   | 27 876,89                | 120 118,07     | -12 643,11    | 355 000,00        | 317 537,18     | -43 341,42                                       |
| ,00                         | 40 000,00                | 40 000,00      | ,00           | 80 000,00         | ,00            | 59 530,00                                        |
| 500 000,00                  | ,00                      | 500 000,00     | ,00           | 1 000 000,00      | 500 000,00     | 500 000,00                                       |
| 40 685 597,05               | 21 127 855,81            | 61 813 452,86  | -1 173 241,87 | 359 943 600,00    | 352 933 738,88 | 53 658 417,35                                    |
| 40 685 597,05               | 21 127 855,81            | 61 813 452,86  | -1 173 241,87 | 359 943 600,00    | 352 933 738,88 | 53 658 417,35                                    |
| 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                                     |
| 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                                    |
| 13 131 022,90               | 6 922 734,94             | 20 053 757,84  | -2 606 007,01 | 26 108 928,00     | 25 181 779,31  | 14 524 324,46                                    |
| 477,54                      | 10 501 973,13            | 10 502 450,67  | ,00           | 196 646 000,00    | 179 179 156,38 | 10 502 266,98                                    |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 180 000,00        | 63 315,04      | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00           | 150 000,00        | 16 277,40      | 548,30                                           |
| 40 685 597,05               | 21 127 855,81            | 61 813 452,86  | -1 173 241,87 | 359 943 600,00    | 352 933 738,88 | 53 658 417,35                                    |
| 59 726 041,22               | 71 506 381,12            | 131 232 422,34 | -3 926 782,79 | 652 028 528,00    | 579 434 564,36 | 170 187 575,74                                   |
| ,00                         |                          |                | ,00           |                   | ,00            |                                                  |

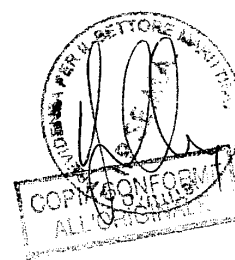


## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                        |                                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N                        | DENOMINAZIONE                                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|                                 |                                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
| Titolo I                        |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE CORRENTI                  |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 01                    |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE |                                                                       |                        |                 |            |              |                                   |
| 1 01 010                        | COMPENSI INDENN E RIMB ALLA PRESIDENZA                                | 90 000,00              | 88 658,04       | ,00        | 88 658,04    | ,00                               |
| 1 01 020                        | COMPEN INDEN E RIMB AI COMP CONS AMMIN                                | 206 000,00             | 145 868,90      | 60 131,10  | 206 000,00   | ,00                               |
| 1 01 030                        | COMP INDE E RIMB AI COMP CONS IND E VIG                               | 187 500,00             | 180 358,62      | ,00        | 180 358,62   | 13 497,36                         |
| 1 01 040                        | COMP INDE E RIMB AI COMP COLLEG SINDACI                               | 1 011 000,00           | 373 005,69      | 462 966,76 | 835 972,45   | 412 850,94                        |
| 1 01 050                        | COMP INDEN E RIMB AL DIRETTORE GENERALE                               | 298 000,00             | 275 353,18      | 22 646,82  | 298 000,00   | ,00                               |
| 1 01 060                        | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI                                  | 510 000,00             | 230 682,63      | 173 815,79 | 404 498,42   | 141 576,40                        |
| 1 01 070                        | IND E RIMB AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DELL'ISTITUTO                   | 312.000,00             | 137 197,45      | 18 191,97  | 155.389,42   | 10 114,88                         |
| 1 01 080                        | COMP E RIMB AI COMPONENTI DEL SERVIZIO INTERNO E CONTROLLO STRATEGICO | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
| Totale Categoria 01             |                                                                       | 2 614 500,00           | 1 431 124,51    | 737 752,44 | 2 168 876,95 | 578 039,58                        |

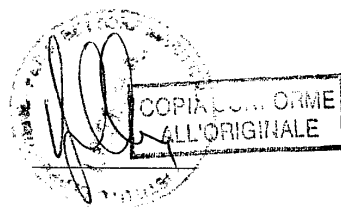
## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 90 000,00         | 88 658,04    | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 206 000,00        | 145 868,90   | 60 131,10                                         |
| 13 497,36                    | ,00                  | 13 497,36  | ,00        | 197 500,00        | 193 855,98   | ,00                                               |
| 408 842,11                   | 4 008,83             | 412 850,94 | ,00        | 1 300 000,00      | 781 847,80   | 466 975,59                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 298 000,00        | 275 353,18   | 22 646,82                                         |
| 141 576,40                   | ,00                  | 141 576,40 | ,00        | 510 000,00        | 372 259,03   | 173 815,79                                        |
| 10 114,88                    | ,00                  | 10 114,88  | ,00        | 312 000,00        | 147 312,33   | 18 191,97                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00          | ,00                                               |
| 574 030,75                   | 4 008,83             | 578 039,58 | ,00        | 2 913 500,00      | 2 005 155,26 | 741 761,27                                        |



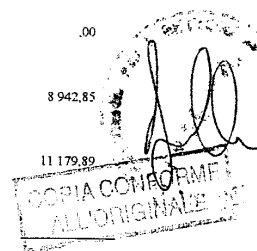
| CAPITOLO                             |                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                             | DENOMINAZIONE                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                                      |                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| Titolo 1                             |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                       |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 02                         |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA'  |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 02 010                             | STIPENDI E ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE      | 5 909 000,00           | 5 524 647,19    | 107 984,17   | 5 632 631,36  | 200 501,82                        |
| 1 02 020                             | COMPENSI PER LAVORO STRAORD E INCENTIV     | 3 390 000,00           | 2 181 074,99    | 1 668 793,64 | 3 849 868,63  | 1 370 115,73                      |
| 1 02 030                             | IND E RIMB SPESE TRASP P/MISS ALL'INTER    | 520 000,00             | 502 732,78      | 5 422,30     | 508 155,08    | 4 278,14                          |
| 1 02 040                             | IND E RIMB SPESE TRASP P/MISS P/TRASF      | 25 000,00              | 20 419,98       | ,00          | 20 419,98     | ,00                               |
| 1 02 050                             | ONERI PREVID. E ASSIST. A CARICO ENTE      | 2 202 000,00           | 1 804 510,08    | 286 734,79   | 2 091 244,87  | 273 791,96                        |
| 1 02 060                             | INTERVENTI A FAVORE DEL PERS E FAMILIARI   | 130 000,00             | 71 070,89       | 58 929,11    | 130 000,00    | 56 630,92                         |
| 1 02 070                             | CORSI P/PER E PAR SP P/CORSI IND DA ENTI   | 80 000,00              | 26 307,90       | 53 692,10    | 80 000,00     | 114 630,85                        |
| 1 02 080                             | SPESE PER IL SERVIZIO MENSA                | 400 000,00             | 306 018,36      | 25 636,41    | 331 654,77    | 25 256,23                         |
| 1 02 090                             | FONDO PER I RINNOVI CONTRATTUALI           | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 02                  |                                            | 12 656 000,00          | 10 436 782,17   | 2 207 192,52 | 12 643 974,69 | 2 045 205,65                      |
| Categoria 03                         |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA |                                            |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 03 010                             | DIFF P/RILIQ IND FINE SER. P/PER. IN PENS. | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| 1 03 020                             | RIVALUTAZIONE PREVIDENZA PERSONALE ANZ.    | 1 000,00               | 294,93          | ,00          | 294,93        | ,00                               |
| Totale Categoria 03                  |                                            | 1 000,00               | 294,93          | ,00          | 294,93        | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 200.501,82                   | ,00                  | 200.501,82   | ,00        | 5.909.000,00      | 5.725.149,01  | 107.984,17                                        |
| 760.079,69                   | 610.036,04           | 1.370.115,73 | ,00        | 3.390.000,00      | 2.941.154,68  | 2.278.829,68                                      |
| 4.278,14                     | ,00                  | 4.278,14     | ,00        | 490.000,00        | 507.010,92    | 5.422,30                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 25.000,00         | 20.419,98     | ,00                                               |
| 273.791,96                   | ,00                  | 273.791,96   | ,00        | 2.202.000,00      | 2.078.302,04  | 286.734,79                                        |
| 48.994,00                    | 7.636,92             | 56.630,92    | ,00        | 130.000,00        | 120.064,89    | 66.566,03                                         |
| 52.383,41                    | 62.247,44            | 114.630,85   | ,00        | 100.000,00        | 78.691,31     | 115.939,54                                        |
| 25.256,23                    | ,00                  | 25.256,23    | ,00        | 400.000,00        | 331.274,59    | 25.636,41                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| 1.365.285,25                 | 679.920,40           | 2.045.205,65 | ,00        | 12.646.000,00     | 11.802.067,42 | 2.887.112,92                                      |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 1.000,00          | 294,93        | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 1.000,00          | 294,93        | ,00                                               |



| CAPITOLO                                       |                                             | GESTIONE DI COMPETENZA   |                 |            |              |                                      |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------|------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                |                                             | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                      |
| CODICE N                                       | DENOMINAZIONE                               |                          | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       | RESIDUI ALL'INIZIO<br>DELL'ESERCIZIO |
| Titolo I                                       |                                             |                          |                 |            |              |                                      |
| SPESE CORRENTI                                 |                                             |                          |                 |            |              |                                      |
| Categoria 04                                   |                                             |                          |                 |            |              |                                      |
| SPESE ACQUISTO BENI DI<br>CONSUMO E DI SERVIZI |                                             |                          |                 |            |              |                                      |
| 1 04 010                                       | ACQUISTO LIBRI<br>RIVIS GIORN E ALTRE PUBBL | 38 898,00                | 27 822,74       | 2 265,80   | 30 088,54    | 4 537,65                             |
| 1 04 020                                       | ACQUISTO MATER DI CONS E<br>NOL MATER TEC   | 98 000,00                | 76 833,57       | 17 369,27  | 94 202,84    | 46 126,81                            |
| 1 04 030                                       | SPESE DI RAPPRESENTANZA                     | 4 100,00                 | 3 769,88        | 310,00     | 4 079,88     | 269,00                               |
| 1 04 040                                       | SPESE P/IL FUNZION DI<br>COMMISS COMITATI   | 16 000,00                | 3 116,57        | 3 408,01   | 6 524,58     | 1 984,00                             |
| 1 04 050                                       | SPESE PER ACCERTAMENTI<br>SANITARI          | 20 000,00                | 2 709,96        | 3 796,40   | 6 506,36     | 25 052,95                            |
| 1 04 060                                       | ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE                 | 2 000,00                 | 665,90          | ,00        | 665,90       | 884,46                               |
| 1 04 070                                       | FITTO LOCALI E SPESE<br>CONDOMINIALI        | 277 000,00               | 180 613,43      | 54 967,56  | 235 580,99   | 21 651,40                            |
| 1 04 080                                       | MANUTENZ RIPARAZ ADATTA<br>M LOCALI E IMP   | 71 000,00                | 43 073,06       | 14 124,43  | 57 197,49    | 11 183,94                            |
| 1 04 090                                       | MANUTENZ E RIPARAZ<br>MOBILI E MACCH UFF    | 40 000,00                | 30 268,12       | 7 963,66   | 38 231,78    | 1 479,27                             |
| 1 04 100                                       | SPESE POSTALI TELEGRAFICHE<br>E TELEFONICHE | 504 759,00               | 453 741,50      | 31 216,67  | 484 958,17   | 44 340,99                            |
| 1 04 110                                       | SPESE PER L'INFORMATICA                     | 1 401 000,00             | 715 315,22      | 546 216,24 | 1 261 531,46 | 199 993,51                           |
| 1 04 120                                       | SPESE PER CONCORSI                          | 2 000,00                 | ,00             | ,00        | ,00          | 3 829,95                             |
| 1 04 130                                       | SPESE PER STUDI INDAGINI E<br>RILEVAZIONI   | ,00                      | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                                  |
| 1 04 140                                       | SPESE PER ORGANIZ E<br>PARTEC A CONV CONGR  | 17 000,00                | 14 699,50       | ,00        | 14 699,50    | ,00                                  |
| 1 04 150                                       | MANUTENZ NOLEGGIO ED<br>ESERC MEZZI TRASP   | 44 000,00                | 33 179,71       | 7 406,85   | 40 586,56    | 6 655,39                             |
| 1 04 160                                       | SPESE P/ENERGIA ELETTR E<br>CONS ACQUA UFF  | 220 000,00               | 187 691,22      | 11 179,89  | 198 871,11   | 21 301,53                            |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |            | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI  |                                                   |
| 2 064,90                     | 1 687,75             | 3 752,65   | -785,00    | 30 000,00         | 29 887,64  | 3 953,55                                          |
| 31 632,21                    | 14 494,60            | 46 126,81  | ,00        | 117 850,00        | 108 465,78 | 31 863,87                                         |
| 269,00                       | ,00                  | 269,00     | ,00        | 4 100,00          | 4 038,88   | 310,00                                            |
| 1 984,00                     | ,00                  | 1 984,00   | ,00        | 16 000,00         | 5 100,57   | 3 408,01                                          |
| 15 999,57                    | 9 053,38             | 25 052,95  | ,00        | 40 000,00         | 18 709,53  | 12 849,78                                         |
| 884,46                       | ,00                  | 884,46     | ,00        | 2 000,00          | 1 550,36   | ,00                                               |
| 18 173,51                    | 3 477,89             | 21 651,40  | ,00        | 220 000,00        | 198 786,94 | 58 445,45                                         |
| 8 753,34                     | 1 113,50             | 9 866,84   | -1 317,10  | 61 000,00         | 51 826,40  | 15 237,93                                         |
| 1 479,27                     | ,00                  | 1 479,27   | ,00        | 40 000,00         | 31 747,39  | 7 963,66                                          |
| 44 340,99                    | ,00                  | 44 340,99  | ,00        | 530 100,00        | 498 082,49 | 31 216,67                                         |
| 138 868,01                   | 61 125,12            | 199 993,13 | -,38       | 1 005 000,00      | 854 183,23 | 607 341,36                                        |
| 1 120,20                     | 2 709,75             | 3 829,95   | ,00        | 4 000,00          | 1 120,20   | 2 709,75                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00        | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 15 000,00         | 14 699,50  | ,00                                               |
| 4 990,36                     | 1 536,00             | 6 526,36   | -129,03    | 50 000,00         | 38 170,07  | 8 942,85                                          |
| 21 301,53                    | ,00                  | 21 301,53  | ,00        | 230 000,00        | 208 992,75 | 11 179,89                                         |

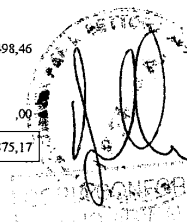

  
 COPIA CONFORME
   
 ALL'ORIGINALE

| CAPITOLO                                    |                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                    | DENOMINAZIONE                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |               |                                   |
|                                             |                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE        |                                   |
| Titolo 1                                    |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                              |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| Categoria 04                                |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| 1 04 170                                    | SPESE P/RISCALDAMENTO E CONDIZION UFF      | 168 000,00             | 87 523,78       | 34 340,79  | 121 864,57    | 24 563,51                         |
| 1 04 180                                    | ONORARI E COMPENSI A TERZI                 | 87 080,00              | 84 470,73       | ,00        | 84 470,73     | 21 448,15                         |
| 1 04 190                                    | SPESE DI PULIZIA                           | 240 000,00             | 195 325,17      | 43 141,25  | 238 466,42    | 92 658,02                         |
| 1 04 200                                    | SPESE DI SORVEGLIANZA                      | 605 877,00             | 485 148,83      | 116 068,08 | 601 216,91    | 86 341,03                         |
| 1 04 210                                    | SPESE P/TRASPOR.FACCHINAG E ALTRE VARIE    | 75 000,00              | 51 414,64       | 1 410,01   | 52 824,65     | 9 705,74                          |
| 1 04 220                                    | PREMI DI ASSICURAZIONE                     | 64 000,00              | 63 386,51       | ,00        | 63 386,51     | ,00                               |
| 1 04 230                                    | SPESE PER LA COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI | 125 000,00             | 85 724,11       | 38 994,71  | 124 718,82    | 27 346,68                         |
| 1 04 240                                    | SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA          | 10 000,00              | 9 163,13        | ,00        | 9 163,13      | 1 879,99                          |
| Totale Categoria 04                         |                                            | 4 130 714,00           | 2 835 657,28    | 934 179,62 | 3 769 836,90  | 653 233,97                        |
| Categoria 05                                |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI         |                                            |                        |                 |            |               |                                   |
| 1 05 010                                    | RENDITE DI INABILITA' E AI SUPERSTITI      | 32 000 000,00          | 30 791 423,26   | ,00        | 30 791 423,26 | ,00                               |
| 1 05 020                                    | INDEN P/INAB TEMP E ALTRE IND E ASS DIV    | 12 900 000,00          | 13 059 462,44   | 28 976,71  | 13 088 439,15 | ,00                               |
| 1 05 030                                    | INTERVENTI PER LA PRVENZIONE               | 200 000,00             | ,00             | 200 000,00 | 200 000,00    | 174 000,00                        |
| 1 05 040                                    | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI MARITTIMI  | 280 000,00             | 266 225,09      | 498,46     | 266 723,55    | ,00                               |
| 1 05 050                                    | INTERVENTI ASSISTENZIALI                   | 200 000,00             | ,00             | ,00        | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 05                         |                                            | 45 580 000,00          | 44 117 110,79   | 229 475,17 | 44 346 585,96 | 174 000,00                        |



| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| 22.417,61                    | ,90                  | 22.418,51  | -2.145,00  | 156.000,00        | 109.941,39   | 34.341,69                                         |
| 7.460,77                     | 13.987,38            | 21.448,15  | ,00        | 97.855,00         | 91.931,50    | 13.987,38                                         |
| 56.831,27                    | 35.826,75            | 92.658,02  | ,00        | 261.000,00        | 252.156,44   | 78.968,00                                         |
| 86.341,03                    | ,00                  | 86.341,03  | ,00        | 581.000,00        | 571.489,86   | 116.068,08                                        |
| 8.613,74                     | 192,00               | 8.805,74   | -900,00    | 76.000,00         | 60.028,38    | 1.602,01                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 64.000,00         | 63.386,51    | ,00                                               |
| 23.190,94                    | 4.148,54             | 27.339,48  | -7,20      | 135.000,00        | 108.915,05   | 43.143,25                                         |
| 1.879,99                     | ,00                  | 1.879,99   | ,00        | 10.000,00         | 11.043,12    | ,00                                               |
| 498.596,70                   | 149.353,56           | 647.950,26 | -5.283,71  | 3.745.905,00      | 3.334.253,98 | 1.083.533,18                                      |

|     |            |            |            |               |               |            |
|-----|------------|------------|------------|---------------|---------------|------------|
| ,00 | ,00        | ,00        | ,00        | 31.481.000,00 | 30.791.423,26 | ,00        |
| ,00 | ,00        | ,00        | ,00        | 11.219.000,00 | 13.059.462,44 | 28.976,71  |
| ,00 | 155.400,00 | 155.400,00 | -18.600,00 | 150.000,00    | ,00           | 355.400,00 |
| ,00 | ,00        | ,00        | ,00        | 280.000,00    | 266.225,09    | 498,46     |
| ,00 | ,00        | ,00        | ,00        | ,00           | ,00           | ,00        |
| ,00 | 155.400,00 | 155.400,00 | -18.600,00 | 43.130.000,00 | 44.117.110,79 | 384.875,17 |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

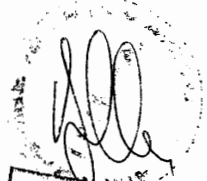
| CAPITOLO                                      |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                      | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |              |                                   |
|                                               |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE       |                                   |
| Titolo 1                                      |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| SPESE CORRENTI                                |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| Categoria 06                                  |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| TRASFERIMENTI PASSIVI                         |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| 1 06 010                                      | CONTRIBUTO AL FONDO SANITARIO NAZIONALE  | 1 804 000,00           | ,00             | 1 804 000,00 | 1 804 000,00 | 17 225 791,89                     |
| 1 06 020                                      | CONTRIBUTI OBBLIGATORI AD ALTRI ENTI     | 450 000,00             | 24 589,29       | 317 296,10   | 341 885,39   | 165 172,69                        |
| 1 06 030                                      | EQUO INDENN E RIMB E RISARC AL PERS      | 60 000,00              | ,00             | ,00          | ,00          | ,00                               |
| 1 06 040                                      | CONTRIBUTI E OBLAZIONI A FONDO PERDUTO   | 40 000,00              | 22 702,18       | 1 000,00     | 23 702,18    | 3 000,00                          |
| 1 06 050                                      | VERSAMENTI DIVERSI A FAVORE DELLO STATO  | 1 107 000,00           | 1 105 990,00    | ,00          | 1 105 990,00 | ,00                               |
| Totale Categoria 06                           |                                          | 3 461 000,00           | 1 153 281,47    | 2 122 296,10 | 3 275 577,57 | 17 393 964,58                     |
| Categoria 07                                  |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| ONERI FINANZIARI                              |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| 1 07 010                                      | INTERESSI PASSIVI                        | 201 000,00             | 111 280,27      | 2,64         | 111 282,91   | 19 284,59                         |
| 1 07 020                                      | SPESE E COMMISSIONI BANCARIE             | 24 000,00              | 1 830,30        | 127,04       | 1 957,34     | 120,00                            |
| Totale Categoria 07                           |                                          | 225 000,00             | 113 110,57      | 129,68       | 113 240,25   | 19 404,59                         |
| Categoria 08                                  |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| ONERI TRIBUTARI                               |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| 1 08 010                                      | IMPOSTE TASSE E TRIBUTI                  | 1 800 000,00           | 1 708 060,45    | 90 034,21    | 1 798 094,66 | 207 369,41                        |
| Totale Categoria 08                           |                                          | 1 800 000,00           | 1 708 060,45    | 90 034,21    | 1 798 094,66 | 207 369,41                        |
| Categoria 09                                  |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| POSTE CORRETTIVE/COMPENSI DI ENTRATE CORRENTI |                                          |                        |                 |              |              |                                   |
| 1 09 010                                      | RIMBORSO PREMI E CONTRIBUTI ASSICURATIVI | 220 000,00             | ,00             | 109 316,14   | 109 316,14   | 289 212,68                        |
| 1 09 020                                      | RATEI INTERESSI SU ACQUISTO TITOLI       | 10 000,00              | 2 307,76        | ,00          | 2 307,76     | ,00                               |
| 1 09 030                                      | RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI          | 15 000,00              | 1 298,52        | ,00          | 1 298,52     | ,00                               |
| Totale Categoria 09                           |                                          | 245 000,00             | 3 606,28        | 109 316,14   | 112 922,42   | 289 212,68                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| ,00                          | 17 225 791,89        | 17 225 791,89 | ,00        | ,00               | ,00          | 19 029 791,89                                     |
| 165 172,69                   | ,00                  | 165 172,69    | ,00        | 430 000,00        | 189 761,98   | 317 296,10                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 60 000,00         | ,00          | ,00                                               |
| 3 000,00                     | ,00                  | 3 000,00      | ,00        | 40 000,00         | 25 702,18    | 1 000,00                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 1 107 000,00      | 1 105 990,00 | ,00                                               |
| 168 172,69                   | 17 225 791,89        | 17 393 964,58 | ,00        | 1 637 000,00      | 1 321 454,16 | 19 348 087,99                                     |
| 19 036,27                    | 248,32               | 19 284,59     | ,00        | 140 000,00        | 130 316,54   | 250,96                                            |
| 120,00                       | ,00                  | 120,00        | ,00        | 24 000,00         | 1 950,30     | 127,04                                            |
| 19 156,27                    | 248,32               | 19 404,59     | ,00        | 164 000,00        | 132 266,84   | 378,00                                            |
| 207 028,66                   | 340,75               | 207 369,41    | ,00        | 1 800 000,00      | 1 915 089,11 | 90 374,96                                         |
| 207 028,66                   | 340,75               | 207 369,41    | ,00        | 1 800 000,00      | 1 915 089,11 | 90 374,96                                         |
| 159 269,28                   | 129 943,40           | 289 212,68    | ,00        | 210 000,00        | 159 269,28   | 239 259,54                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 10 000,00         | 2 307,76     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 15 000,00         | 1 298,52     | ,00                                               |
| 159 269,28                   | 129 943,40           | 289 212,68    | ,00        | 235 000,00        | 162 875,56   | 239 259,54                                        |

COPIA CONFORME  
all'originale

| CAPITOLO                               |                                         | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N                               | DENOMINAZIONE                           | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                                        |                                         |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| Titolo I                               |                                         |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE CORRENTI                         |                                         |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 10                           |                                         |                        |                 |              |               |                                   |
| SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI |                                         |                        |                 |              |               |                                   |
| 1 10 010                               | SPESE P/LITI ARBITRAGGI CONSUL E RISARC | 950 000,00             | 930 202,15      | 5 290,80     | 935 492,95    | 2 788,05                          |
| 1 10 020                               | PREMI DI RIASSICURAZIONE                | 991 000,00             | 773 996,57      | 94 762,43    | 868 759,00    | 112 413,58                        |
| 1 10 030                               | ONERI DI GEST DEL PATRIMIMM DA REDD     | 169 000,00             | 87 941,04       | 15 569,65    | 103 510,69    | 24 242,20                         |
| 1 10 040                               | ONERI GESTIONE PATR IMM CARTOLARIZZATO  | 250 000,00             | 138 806,88      | 31 504,56    | 170 311,44    | 93 708,79                         |
| 1 10 050                               | ONERI VARI E STRAORDINARI               | 80 600,00              | 75 400,00       | ,00          | 75 400,00     | ,00                               |
| 1 10 060                               | FONDO DI RISERVA                        | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 10                    |                                         | 2.440 600,00           | 2 006 346,64    | 147 127,44   | 2 153 474,08  | 233 152,62                        |
| Totale Titolo I                        |                                         | 73 153 814,00          | 63 805 375,09   | 6.577 503,32 | 70 382 878,41 | 21 593 583,08                     |

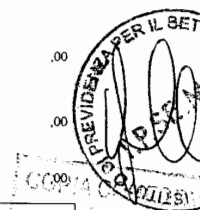
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 2 788,05                     | ,00                  | 2 788,05      | ,00        | 996 000,00        | 932 990,20    | 5 290,80                                          |
| 97 729,82                    | 14 683,76            | 112 413,58    | ,00        | 991 000,00        | 871 726,39    | 109 446,19                                        |
| 24 093,86                    | 148,34               | 24 242,20     | ,00        | 150 000,00        | 112 034,90    | 15 717,99                                         |
| 84 734,54                    | 3 635,00             | 88 369,54     | -5 339,25  | 275 000,00        | 223 541,42    | 35 139,56                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 80 600,00         | 75 400,00     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| 209 346,27                   | 18 467,10            | 227 813,37    | -5 339,25  | 2 492 600,00      | 2 215 692,91  | 165 594,54                                        |
| 3 200 885,87                 | 18 363 474,25        | 21 564 360,12 | -29 222,96 | 68 765 005,00     | 67 006 260,96 | 24 940 977,57                                     |

  
 COPIA CONFORME  
 ALL'ORIGINALE

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                                          |                                               | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|----------------|-----------------------------------|
|                                                   |                                               | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |                |                                   |
| CODICE N                                          | DENOMINAZIONE                                 |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE         |                                   |
| Titolo 2                                          |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| SPESE IN CAPITALE                                 |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| Categoria 11                                      |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI E OPERE IMM. |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.11.010                                          | ACQUISTO DI IMMOBILI                          | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| 2.11.020                                          | RICOSTRUZIONI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI       | 700 000,00             | 494 339,56      | 195 703,08 | 690 042,64     | 1 288 399,99                      |
| Totale Categoria 11                               |                                               | 700 000,00             | 494 339,56      | 195 703,08 | 690 042,64     | 1 288 399,99                      |
| Categoria 12                                      |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE         |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.12.010                                          | ACQUISTO DI IMMOBILI, MACCH. E ATTREZZATURE   | 900 000,00             | 484 544,83      | 180 888,48 | 665 433,31     | 284 175,91                        |
| 2.12.020                                          | ACQUISTO DI AUTOMEZZI                         | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| 2.12.030                                          | ACQUISTO DI PROGRAMMI SW AUTOMAT. E PROCEDURE | 1 740 000,00           | 681 973,61      | 493 334,06 | 1 175 307,67   | 720 411,83                        |
| Totale Categoria 12                               |                                               | 2 640 000,00           | 1 166 518,44    | 674 222,54 | 1 840 740,98   | 1 004 587,74                      |
| Categoria 13                                      |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| PARTICIPAZIONI ED ACQUISTI VALORI MOBILIARI       |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.13.010                                          | ACQUISTO DI OBBLIGAZ. E GAR. DA STATO E ASS.  | 5 600 000,00           | 5 519 273,76    | ,00        | 5 519 273,76   | ,00                               |
| Totale Categoria 13                               |                                               | 5 600 000,00           | 5 519 273,76    | ,00        | 5 519 273,76   | ,00                               |
| Categoria 14                                      |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI           |                                               |                        |                 |            |                |                                   |
| 2.14.010                                          | VERSAMENTI ALLA TESORERIA DELLO STATO         | 180 000 000,00         | 172 901 677,94  | ,00        | 172 901 677,94 | ,00                               |
| 2.14.020                                          | CONCESSIONE DI MUTUI AL PERSONALE             | 1 900 000,00           | 1 239 727,28    | 605 461,00 | 1 845 188,28   | 410 620,00                        |
| 2.14.030                                          | CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE          | 680 000,00             | 679 143,00      | ,00        | 679 143,00     | 117 574,00                        |
| 2.14.040                                          | DEPOSITI A CAUZIONE                           | 5 000,00               | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| 2.14.050                                          | CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI                | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 14                               |                                               | 182 585 000,00         | 174 820 548,22  | 605 461,00 | 175 426 009,22 | 528 194,00                        |

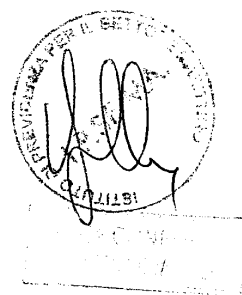
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 1 100 767,21                 | 177 491,38           | 1 278 258,59 | -10 141,40 | 1 609 000,00      | 1 595 106,77   | 373 194,46                                        |
| 1 100 767,21                 | 177 491,38           | 1 278 258,59 | -10 141,40 | 1 609 000,00      | 1 595 106,77   | 373 194,46                                        |
| 251 733,46                   | 32 382,00            | 284 115,46   | -60,45     | 740 000,00        | 736 278,29     | 213 270,48                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 615 414,75                   | 104 997,08           | 720 411,83   | ,00        | 1 330 000,00      | 1 297 388,36   | 598 331,14                                        |
| 867 148,21                   | 137 379,08           | 1 004 527,29 | -60,45     | 2 070 000,00      | 2 033 666,65   | 811 601,62                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 5 530 000,00      | 5 519 273,76   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 5 530 000,00      | 5 519 273,76   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 180 000 000,00    | 172 901 677,94 | ,00                                               |
| 295 000,00                   | 115 620,00           | 410 620,00   | ,00        | 1 548 000,00      | 1 534 727,28   | 721 081,00                                        |
| 117 574,00                   | ,00                  | 117 574,00   | ,00        | 798 000,00        | 796 717,00     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 5 000,00          | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 412 574,00                   | 115 620,00           | 528 194,00   | ,00        | 182 351 000,00    | 175 233 122,22 | 721 081,00                                        |



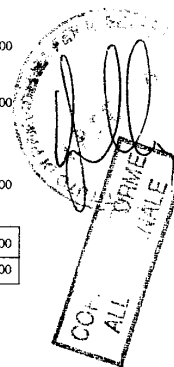
| CAPITOLO                                        |                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                        | DENOMINAZIONE                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                                 |                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| Titolo 2                                        |                                            |                        |                 |              |                |                                   |
| SPESE IN C/CAPITALE                             |                                            |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 15                                    |                                            |                        |                 |              |                |                                   |
| IND. ANZIANITA' E SIMILARI<br>AL PERSON CESSATO |                                            |                        |                 |              |                |                                   |
| 2 15 010                                        | INDENN.DI ANZ AL<br>PERS CESSATO DAL SERV  | 1 260 000,00           | 405 714,51      | 7 002,95     | 412 717,46     | 14 033,90                         |
| 2 15 020                                        | ONERI L. 336/70 EX<br>COMBATTENTI          | 6 000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 2 15 030                                        | RIVALUTAZIONE PREVIDENZA<br>PERSON ANZIANO | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 15                             |                                            | 1 266 000,00           | 405 714,51      | 7 002,95     | 412 717,46     | 14 033,90                         |
| Totale Titolo 2                                 |                                            | 192 791 000,00         | 182 406 394,49  | 1 482 389,57 | 183 888 784,06 | 2 835 215,63                      |



| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| 14.033,90                    | ,00                  | 14.033,90    | ,00        | 1.260.000,00      | 419.748,41     | 7.002,95                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 6.000,00          | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 14.033,90                    | ,00                  | 14.033,90    | ,00        | 1.266.000,00      | 419.748,41     | 7.002,95                                          |
| 2.394.523,32                 | 430.490,46           | 2.825.013,78 | -10.201,85 | 192.826.000,00    | 184.800.917,81 | 1.912.880,03                                      |



| CAPITOLO                                    |                                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |           |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N                                    | DENOMINAZIONE                                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |           |            |                                   |
|                                             |                                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE | TOTALE     |                                   |
| Titolo 3                                    |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI         |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| Categoria 16                                |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI MUTUI                           |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 16 010                                    | RIMBORSO DI MUTUI                                          | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Totale Categoria 16                         |                                                            | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 17                                |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE           |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 17 010                                    | ANTICIPAZIONI PASSIVE                                      | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Totale Categoria 17                         |                                                            | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 18                                |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI                    |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 18 010                                    | RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI                                   | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Totale Categoria 18                         |                                                            | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 19                                |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| REST NE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZ |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 19 010                                    | RESTITUZIONE ALLA GEST ORDINARIA ANTICIPAZ                 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Totale Categoria 19                         |                                                            | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Categoria 20                                |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| ESTINZIONI DEBITI DIVERSI                   |                                                            |                        |                 |           |            |                                   |
| 3 20 010                                    | RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI                               | 269 000,00             | 177 265,05      | ,00       | 177 265,05 | ,00                               |
| 3 20 020                                    | PREVIDENZA CONTO INDIVIDUALE                               | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 030                                    | ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI                               | 26 000,00              | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 040                                    | ACCANTONAMENTO INDISPONIBILE AL FONDO EX LEGGE 191/2004    | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| 3 20 050                                    | VERSAMENTO ALLO STATO DEL FONDO INDISPONIBILE EX L. 191/04 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00        | ,00                               |
| Totale Categoria 20                         |                                                            | 295 000,00             | 177 265,05      | ,00       | 177 265,05 | ,00                               |
| Totale Titolo 3                             |                                                            | 295 000,00             | 177 265,05      | ,00       | 177 265,05 | ,00                               |

[illegible]

| CAPITOLO                               |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                               | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                        |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                               |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                        |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 21                           |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                          |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.21.010                               | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI             | 42 500 000,00          | 37 610 426,58   | 4 355 103,67 | 41 965 530,25  | 3 850 635,87                      |
| 4.21.020                               | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZ E ASSISTEN | 1 061 000,00           | 755 568,94      | 102 744,49   | 858 313,43     | 94 816,71                         |
| 4.21.030                               | VERS RITENUTE DIVERSE PER CONTO TERZI    | 10 000,00              | 1 944,48        | 1 158,75     | 3 103,23       | ,00                               |
| 4.21.040                               | VERS CONTRIB ED ACCESSORI P/CONTO INPS   | 12 000 000,00          | 4 665 732,82    | 6 670 068,45 | 11 335 801,27  | 14 980 975,15                     |
| 4.21.050                               | VERS ALTRE SOMME RISCOSE P/CONTO INPS    | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 4.21.060                               | VERS CONTRIB E ACCESS RISC P/C S S N     | 17 000,00              | ,00             | ,00          | ,00            | 6 535 731,55                      |
| 4.21.070                               | VERS ALTRE SOMME RISCOSE P/C S S N       | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 4.21.080                               | VERS CONTR RISC P/C OO SS GENTE DI MARE  | 1 400 000,00           | 760 269,26      | 535 773,02   | 1 296 042,28   | 1 079 628,69                      |
| 4.21.090                               | PAGAMENTI PER IVA                        | 2 400 000,00           | 2 471 687,76    | 2,56         | 2 471 690,32   | 19 236,53                         |
| 4.21.100                               | VERS SOMME DIVERSE RISCOSE P/C TERZI     | 450 000,00             | 359 087,81      | 26 299,04    | 385 386,85     | 34 988,73                         |
| 4.21.110                               | IND MAL MAT PR ECON ACC P AGATE P/C INPS | 147 000 000,00         | 147 870 182,74  | ,00          | 147 870 182,74 | ,00                               |
| 4.21.120                               | ONERI ADDEB DA STATO P/VIS.CONT DM322/87 | 87 000,00              | 19 479,43       | 16 651,97    | 36 131,40      | 30 899,85                         |
| 4.21.130                               | CONTR ED ACC RIMB AD ARM P/CONTO INPS    | 110 000,00             | ,00             | 94 669,99    | 94 669,99      | 418 447,24                        |
| 4.21.140                               | CONTR E ACC RIMB AD ARM P/CONTO S S N    | 3 000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | 19 947,00                         |
| 4.21.150                               | RENDITE RISCHI GUERRA PAGATE P/C STATO   | 1 050 000,00           | 851 774,84      | ,00          | 851 774,84     | ,00                               |
| 4.21.160                               | INTEGR IND PESCA L.389/76 PAG P/C STATO  | 1 000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| 3.850.635,87                 | ,00                  | 3.850.635,87  | ,00         | -12.500.000,00    | 41.461.062,45  | 4.355.103,67                                      |
| 94.816,71                    | ,00                  | 94.816,71     | ,00         | 1.059.000,00      | 850.385,65     | 102.744,49                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | 10.000,00         | 1.944,48       | 1.158,75                                          |
| 7.689.233,66                 | 6.440.489,43         | 14.129.723,09 | -851.252,06 | 12.883.000,00     | 12.354.966,48  | 13.110.557,88                                     |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 88.085,50                    | 6.150.265,06         | 6.238.350,56  | -297.380,99 | 380.000,00        | 88.085,50      | 6.150.265,06                                      |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 497.149,98                   | 580.958,71           | 1.078.108,69  | -1.520,00   | 1.650.000,00      | 1.257.419,24   | 1.116.731,73                                      |
| 403,72                       | 12.185,47            | 12.589,19     | -6.647,34   | 2.400.000,00      | 2.472.091,48   | 12.188,03                                         |
| 28.118,33                    | 6.870,40             | 34.988,73     | ,00         | 450.000,00        | 387.206,14     | 33.169,44                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | 147.000.000,00    | 147.870.182,74 | ,00                                               |
| 30.825,31                    | 74,54                | 30.899,85     | ,00         | 87.000,00         | 50.304,74      | 16.726,51                                         |
| 58.533,69                    | 359.913,55           | 418.447,24    | ,00         | 200.000,00        | 58.533,69      | 454.583,54                                        |
| ,00                          | 19.947,00            | 19.947,00     | ,00         | 4.000,00          | ,00            | 19.947,00                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | 1.059.000,00      | 851.774,84     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | 1.000,00          | ,00            | ,00                                               |

COPIA CONFEZIONATA  
ALL'ORIGINALE

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                               |                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N                               | DENOMINAZIONE                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |               |                |                                   |
|                                        |                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE     | TOTALE         |                                   |
| Titolo 4                               |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| PARTITE DI GIRO                        |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 21                           |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| 4 21 170                               | ASSEGNI FAMIL PAGATI PER CONTO ARMATORI               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 4 21 180                               | PAGAMENTI VARI EFFETTUATI P/CONTO TERZI               | 1 000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 170 379,00                        |
| 4 21 190                               | COSTITUZIONE FONDO DEL CASSIERE INTERNO               | 25 000,00              | 23 000,00       | ,00           | 23 000,00      | ,00                               |
| 4 21 200                               | ANTICIPAZIONI VARIE                                   | 130 062 000,00         | 129 080 152,72  | 783,76        | 129 080 936,48 | 198 866,97                        |
| 4 21 210                               | PARTITE IN CONTO SOSPESO                              | 16 000 000,00          | 1 744 933,17    | 6 000 916,59  | 7 745 849,76   | 22 465 512,83                     |
| 4 21 220                               | VERSAMENTO RISCOSSIONI PER CONTO SCIP                 | 290 000,00             | 192 305,62      | 48 454,91     | 240 760,53     | 132 370,62                        |
| 4 21 230                               | UTILIZZO FINANZIAMENTO TERZI PROGETTI SPECIALI IPSEMA | 80 000,00              | 10 582,00       | 8 948,00      | 19 530,00      | 67 888,19                         |
| 4 21 240                               | FONDO DI ASSISTENZA PER LE FAMIGLIE DEI PESCATORI     | 1 000 000,00           | ,00             | 500 000,00    | 500 000,00     | 500 000,00                        |
| Totale Categoria 21                    |                                                       | 355 547 000,00         | 326 417 128,17  | 18 361 575,20 | 344 778 703,37 | 50 600 324,93                     |
| Totale Titolo 4                        |                                                       | 355 547 000,00         | 326 417 128,17  | 18 361 575,20 | 344 778 703,37 | 50 600 324,93                     |
| RIEPILOGO DEI TITOLI                   |                                                       |                        |                 |               |                |                                   |
| Titolo 0                               |                                                       | 28 158 614,00          | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Titolo 1                               |                                                       | 73 153 814,00          | 63 805 375,09   | 6 577 503,32  | 70 382 878,41  | 21 593 583,08                     |
| Titolo 2                               |                                                       | 192 791 000,00         | 182 406 394,49  | 1 482 389,57  | 183 888 784,06 | 2 835 215,63                      |
| Titolo 3                               |                                                       | 295 000,00             | 177 265,05      | ,00           | 177 265,05     | ,00                               |
| Titolo 4                               |                                                       | 355 547 000,00         | 326 417 128,17  | 18 361 575,20 | 344 778 703,37 | 50 600 324,93                     |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA            |                                                       | 649 945 428,00         | 572 806 162,80  | 26 421 468,09 | 599 227 630,89 | 75 029 123,64                     |

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                     |               |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTIDA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                 | ,00           | ,00           | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | 170 379,00          | 170 379,00    | ,00           | 151 000,00        | ,00            | 170 379,00                                        |
| ,00                          | ,00                 | ,00           | ,00           | 25 000,00         | 23 000,00      | ,00                                               |
| 3 376,97                     | 195 490,00          | 198 866,97    | ,00           | 130 062 000,00    | 129 083 529,69 | 196 273,76                                        |
| 6 227 249,71                 | 16 238 023,24       | 22 465 272,95 | -239,88       | 16 000 000,00     | 7 972 182,88   | 22 238 939,83                                     |
| 47 308,94                    | 85 061,68           | 132 370,62    | ,00           | 352 000,00        | 239 614,56     | 133 516,59                                        |
| 3 890,00                     | 63 998,19           | 67 888,19     | ,00           | 80 000,00         | 14 472,00      | 72 946,19                                         |
| 499 999,98                   | ,00                 | 499 999,98    | -,02          | 1 000 000,00      | 499 999,98     | 500 000,00                                        |
| 19 119 628,37                | 30 323 656,27       | 49 443 284,64 | -1 157 040,29 | 357 353 000,00    | 345 536 756,54 | 48 685 231,47                                     |
| 19 119 628,37                | 30 323 656,27       | 49 443 284,64 | -1 157 040,29 | 357 353 000,00    | 345 536 756,54 | 48 685 231,47                                     |
| ,00                          | ,00                 | ,00           | ,00           | 16 258 928,00     | ,00            | ,00                                               |
| 3 300 885,87                 | 18 363 474,25       | 21 564 360,12 | -29 222,96    | 68 765 005,00     | 67 006 260,96  | 24 940 977,57                                     |
| 2 394 523,32                 | 430 490,46          | 2 825 013,78  | -10 201,85    | 192 826 000,00    | 184 800 917,81 | 1 912 880,03                                      |
| ,00                          | ,00                 | ,00           | ,00           | 295 000,00        | 177 265,05     | ,00                                               |
| 19 119 628,37                | 30 323 656,27       | 49 443 284,64 | -1 157 040,29 | 357 353 000,00    | 345 536 756,54 | 48 685 231,47                                     |
| 24 715 037,56                | 49 117 620,98       | 73 832 658,54 | -1 196 465,10 | 635 497 933,00    | 597 521 200,36 | 75 539 089,07                                     |



PAGINA BIANCA



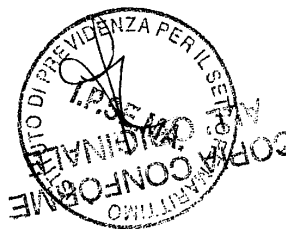
ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO  
(IPSEMA)

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO****I.P.SE.MA.****Deliberazione n. 43 /2009***(del 30 giugno 2009)***OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2008 e processo produttivo 2008 .****Il Commissario Straordinario**

- Visto** il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 479, ed in particolare l'art.3, comma 5, che prevede la predisposizione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio consuntivo;
- Visto** l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97;
- Visto** Il D.P.R. 97/2003;
- Visti** Il Decreto interministeriale 11/09/2008 con il quale l'Avvocato Antonio Parlato è stato nominato Commissario straordinario dell'IPSEMA per l'esercizio delle funzioni che sono proprie anche del Consiglio di Amministrazione non oltre la data del 31 marzo 2009 ed il successivo Decreto interministeriale del 27 marzo 2009 con il quale l'esercizio delle citate funzioni è stato prorogato sino al 31/12/2009 ;
- Visto** Il piano dei conti adottato per la trasposizione della codifica dei capitoli di entrata e di uscita e dei relativi atti di accertamento e di impegno dal sistema ex D.P.R. 696/79 al nuovo sistema contabile cui al D.P.R. 97/2003 indispensabile ai fini della redazione del bilancio consuntivo 2008 ed al suo collegamento con il bilancio 2009 anche mediante la corretta attribuzione dei residui attivi e passivi nei pertinenti capitoli;
- Vista** la delibera n. 42 del 30 giugno 2009 concernente variazioni nei residui esistenti all'1/1/2009;
- Visto** Il bilancio finanziario gestionale del Direttore Generale dell'Istituto;

**delibera**

- 1 – è approvato il piano dei conti, allegato alla presente delibera di cui costituisce parte integrante;
- 2 – propone al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza l'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2008 dell'Istituto, ai sensi dell'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97.

**Il Commissario Straordinario  
Antonio Parlato**

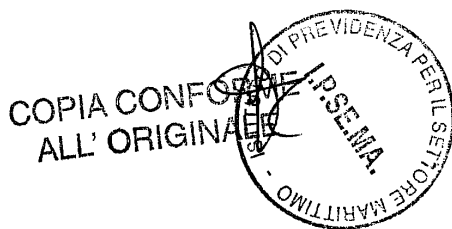


**Deliberazione n. 46/2009**  
(29 luglio 2009)

**OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2008.**

**Il Commissario Straordinario**

- Visto** il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 479, ed in particolare l'art.3, comma 5, che prevede la predisposizione da parte del Consiglio di Amministrazione del bilancio consuntivo;
- Visto** l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97;
- Visto** Il D.P.R. 97/2003;
- Visti** Il Decreto interministeriale 11/09/2008 con il quale l'Avvocato Antonio Parlato è stato nominato Commissario straordinario dell'IPSEMA per l'esercizio delle funzioni che sono proprie anche del Consiglio di Amministrazione non oltre la data del 31 marzo 2009 ed il successivo Decreto interministeriale del 27 marzo 2009 con il quale l'esercizio delle citate funzioni è stato prorogato sino al 31/12/2009 ;
- Vista** la propria delibera n. 43 del 30 giugno 2009 con la quale è stato predisposto e proposto al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza l'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2008 dell'Istituto, ai sensi dell'art. 17, comma 23, della Legge n.127/97;
- Preso atto** di quanto osservato dal Collegio dei Sindaci nel verbale n.466 in merito alla imprecisa collocazione nelle passività dello Stato Patrimoniale delle riserve del Fondo per il trattamento di quiescenza nella voce C) Fondi per rischi ed oneri;
- Ritenuto** di condividere quanto segnalato in merito dal Collegio dei Sindaci sulla più corretta collocazione nel punto D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- Considerato** che la diversa collocazione delle risorse non ha effetti sui risultati del bilancio trattandosi di mero errore materiale;
- Sentito** il Direttore Generale;



## STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2008

| ATTIVITA'                                                                                                                            | ANNO<br>2008          | ANNO<br>2007          | PASSIVITA'                                                                                                                  | ANNO<br>2008          | ANNO<br>2007         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                                 |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                                  |                       |                      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                           |                       |                       | I. Fondo di dotazione                                                                                                       |                       |                      |
| I. Immobilizzazioni immateriali                                                                                                      |                       |                       | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi                                                                               |                       |                      |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                                |                       |                       | III. Riserve di rivalutazione                                                                                               |                       |                      |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                                                                     |                       |                       | IV. Contributi a fondo perduto                                                                                              |                       |                      |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                                                 |                       |                       | V. Contributi per ripiano disavanzi                                                                                         |                       |                      |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                                     |                       |                       | VI. Riserve statutarie                                                                                                      | 23.011.967,95         | 22.173.292           |
| 5) Avviamento                                                                                                                        |                       |                       | VII. Altre riserve distintamente indicate                                                                                   |                       |                      |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                               |                       |                       | VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo                                                                          | 24.380.600,66         | 20.481.364           |
| 8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi                                                                           |                       |                       | IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio                                                                                | 5.216.637,64          | 3.899.236            |
| 9) Altre                                                                                                                             |                       |                       | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                                                                          | <b>52.609.206,25</b>  | <b>46.553.893</b>    |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                      |                       |                      |
| II. Immobilizzazioni materiali                                                                                                       |                       |                       | 1) per contributi a destinazione vincolata                                                                                  |                       |                      |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                                              | 4.155.912,55          | 3.634.853,27          | 2) per contributi indistinti per la gestione                                                                                |                       |                      |
| 2) Impianti e macchinari                                                                                                             | 40.988.852,99         | 40.260.129,62         | 3) per contributi in natura                                                                                                 |                       |                      |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                                                                            | 11.789.199,08         | 10.277.437,66         | <b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)</b>                                                                              | <b>0,00</b>           | <b>0</b>             |
| 4) Automezzi e motomezzi                                                                                                             |                       |                       | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                                         |                       |                      |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                               |                       |                       | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                                                                          |                       |                      |
| 6) Diritti reali di godimento                                                                                                        |                       |                       | 2) per imposte                                                                                                              |                       |                      |
| 7) Altri beni                                                                                                                        |                       |                       | 3) per altri rischi ed oneri futuri: Fondo svalutazioni crediti                                                             | 15.954.415,49         | 15.854.415           |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>56.933.964,62</b>  | <b>54.172.420,55</b>  | 4) per ripristino investimenti: Fondo oscillazione titoli                                                                   | 8.744.680,52          | 8.122.369            |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo |                       |                       | 5) Fondo ammortamento immobili                                                                                              | 26.939.977,82         | 26.062.078           |
| 1) Partecipazioni in:                                                                                                                |                       |                       | 6) Fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature e automezzi                                                            | 7.642.873,20          | 6.633.414            |
| a) imprese controllate                                                                                                               |                       |                       | 7) Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati                                                       | 11.681.249,52         | 11.681.249           |
| b) imprese collegate                                                                                                                 |                       |                       | 8) Fondo regolazione con le gestioni sanitarie                                                                              | 2.846.529,75          | 2.846.529            |
| c) imprese controllanti                                                                                                              |                       |                       | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI FUTURI (C)</b>                                                                               | <b>73.809.726,31</b>  | <b>71.300.056</b>    |
| d) altre imprese                                                                                                                     |                       |                       | <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>                                                                | <b>11.130.427,81</b>  | <b>10.368.692</b>    |
| e) altri enti                                                                                                                        |                       |                       | <b>E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                       |                      |
| 2) Crediti:                                                                                                                          |                       |                       | 1) obbligazioni                                                                                                             |                       |                      |
| a) verso imprese controllate                                                                                                         |                       |                       | 2) verso le banche e finanziatori diversi                                                                                   | 2.854,97              | 2.854,9              |
| b) verso imprese collegate                                                                                                           |                       |                       | 3) per depositi cauzionali                                                                                                  | 171.028,07            | 172.865,7            |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici                                                                                          | 2.846.529,76          | 2.846.529,76          | 4) acconti                                                                                                                  |                       |                      |
| d) mutui al personale                                                                                                                | 6.088.834,89          | 5.397.770,03          | 5) debiti verso fornitori                                                                                                   | 1.172.536,54          | 1.083.533,7          |
| e) prestiti al personale                                                                                                             | 2.187.861,26          | 2.207.465,74          | 6) rappresentati da titoli di credito                                                                                       |                       |                      |
| 3) Altri titoli                                                                                                                      | 1.597,79              | 1.597,79              | 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti                                                                      |                       |                      |
| 4) Crediti finanziari diversi                                                                                                        | 897,40                | 897,40                | 8) debiti tributari                                                                                                         | 5.191.996,06          | 4.457.666,6          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>11.125.721,10</b>  | <b>10.454.260,72</b>  | 9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale                                                                  | 22.968.590,00         | 21.028.273,9         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                                                                                                   | <b>68.059.685,72</b>  | <b>64.626.681,27</b>  | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute                                                              | 922.823,54            | 624.134,7            |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                                          |                       |                       | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                        | 20.207.045,61         | 19.752.079,9         |
| I. Rimanenze                                                                                                                         |                       |                       | 12) debiti diversi                                                                                                          | 25.208.967,83         | 28.593.400,6         |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                                                                                           |                       |                       | <b>TOTALE</b>                                                                                                               | <b>75.845.842,62</b>  | <b>75.714.809,7</b>  |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                                                                   |                       |                       | <b>TOTALE DEBITI (E)</b>                                                                                                    | <b>75.845.842,62</b>  | <b>75.714.809,7</b>  |
| 3) Lavori in corso                                                                                                                   |                       |                       | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                                  |                       |                      |
| 4) Prodotti finiti e merci                                                                                                           |                       |                       | 1) Ratei passivi                                                                                                            |                       |                      |
| 5) Acconti                                                                                                                           |                       |                       | 2) Risconti passivi                                                                                                         |                       |                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | 3) Aggio su prestiti                                                                                                        |                       |                      |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo                |                       |                       | 4) Riserve tecniche                                                                                                         |                       |                      |
| 1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.                                                                                               | 4.789.813,08          | 7.579.976,07          | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (F)</b>                                                                                          | <b>229.423.162,56</b> | <b>210.923.162,5</b> |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi                                                                                              | 117.857.603,16        | 107.514.609,26        | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                                                                                               | <b>442.818.365,55</b> | <b>414.860.614,7</b> |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate                                                                                     |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                                 | 59.432.103,04         | 52.388.710,57         |                                                                                                                             |                       |                      |
| 4-bis) Crediti tributari                                                                                                             |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 4-ter) Imposte anticipate                                                                                                            |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 5) Crediti verso altri                                                                                                               | 1.456.670,61          | 2.704.279,94          |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>183.536.189,89</b> | <b>170.187.575,74</b> |                                                                                                                             |                       |                      |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                                                                     |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                                                                                             |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                                                                                               |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 3) Altre partecipazioni                                                                                                              |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 4) Altri titoli                                                                                                                      | 63.151.211,75         | 62.231.142,52         |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>63.151.211,75</b>  | <b>62.231.142,52</b>  |                                                                                                                             |                       |                      |
| IV. Disponibilità liquide                                                                                                            |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 1) Depositi bancari e postali                                                                                                        | 8.054.945,08          | 3.838.559,04          |                                                                                                                             |                       |                      |
| 2) Tesoreria Centrale                                                                                                                | 120.016.333,11        | 113.976.656,16        |                                                                                                                             |                       |                      |
| 3) denaro e valori in cassa                                                                                                          |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>128.071.278,19</b> | <b>117.815.215,20</b> |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                                                                                  | <b>374.758.679,83</b> | <b>350.233.933,46</b> |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                                           |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 1) Ratei attivi                                                                                                                      |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| 2) Risconti attivi                                                                                                                   |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                                                                                                                             |                       |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                                                                                 | <b>442.818.365,55</b> | <b>414.860.614,73</b> |                                                                                                                             |                       |                      |



COPIA CONFORME  
ALL' ORIGINALE

RELAZIONE  
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA



**MODIFICHE NORMATIVE DI RILIEVO**

**Il Decreto Ministeriale del 24 gennaio 2008, sulle comunicazioni obbligatorie** dovute dagli armatori agli uffici di collocamento della gente di mare, ha modificato il sistema delle comunicazioni on line anche per i datori di lavoro marittimo, allo stesso modo di quanto già adottato per gli altri settori economici. Tale adempimento, infatti, veniva precedentemente effettuato direttamente all'IPSEMA.

Dal 1° agosto 2008, dunque, sono cambiate le modalità di invio telematico delle comunicazioni obbligatorie per tutti gli armatori e le società di armamento. Il DM 24 gennaio 2008 stabilisce l'adozione e le modalità di trasmissione del modello "UNIMARE".

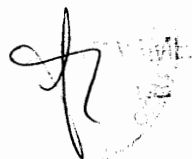
E' stato, pertanto, istituito il "Servizio Informatico UNIMARE" che si basa sulla interoperabilità dei sistemi informativi realizzati dagli Enti che condividono le informazioni. Attraverso la definizione di standard e regole per la trasmissione informatica delle comunicazioni di assunzione, proroga, trasformazione e cessazione dei rapporti di lavoro, dovute agli uffici di collocamento della gente di mare, il sistema UNIMARE assicura unitarietà e omogeneità su tutto il territorio nazionale.

Il Servizio Informatico **UNIMARE** permette, infatti, di raccogliere le comunicazioni che gli armatori, le società di armamento, le società complementari e gli altri soggetti abilitati, devono effettuare in caso di imbarco e sbarco dei marittimi e di tutti coloro che a vario titolo prestano servizio a bordo della nave.

L'istituto ha provveduto a sviluppare gli applicativi idonei ad acquisire i flussi di dati provenienti dal sistema informatico UNIMARE e a renderli disponibili nel data base interno.

L'analisi qualitativa dei dati registrati dal sistema UNIMARE specifica che il 61,08% dei lavoratori registrati è italiano, il restante 38,91% proveniente dall'estero.

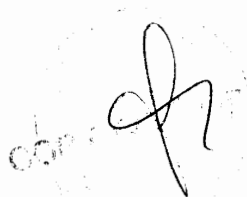
L'anagrafe digitale, una volta completata la fase iniziale, fornirà utili indicazioni sul totale dei marittimi italiani e non, sul numero dei disoccupati temporanei e di quelli di lunga durata, sulle imprese amatoriali italiane e sulla composizione della forza lavoro.



**AREA ISTITUZIONALE**

L'attività svolta nel 2008 dagli uffici della Direzione, oltre ad essere interessata dalla necessità di dare seguito ai mutamenti dell'ordinamento giuridico, ha riguardato il disimpegno della consueta funzione di supporto e coordinamento in materia istituzionale delle Sedi periferiche, nonché lo svolgimento di quei compiti gestionali che nel quadro del vigente ordinamento dei servizi risultano affidati alla sede centrale.

Di seguito vengono illustrate sinteticamente le linee lungo le quali si è sviluppata nel periodo di riferimento l'azione dell'Istituto, i principali risultati conseguiti, nonché le criticità che permangono.

A handwritten signature in black ink is written over a faint, circular official stamp. The signature is stylized and appears to be a single letter 'H' or similar. The stamp is mostly illegible but seems to contain some text around the perimeter.

Il D.Lgs. 9 aprile 2008 n. 81 - Testo unico sulla sicurezza sul lavoro – ha individuato l'IPSEMA, l'ISPESL e l'INAIL quali enti pubblici nazionali con rispettive competenze in materia di salute e sicurezza sul lavoro che esercitano le loro attività in una logica di sistema con il Ministero della salute, il Ministero del lavoro e della previdenza sociale e le Regioni e affida proprio all'IPSEMA la competenza esclusiva nel comparto marittimo sottolineandone la specificità.

All'Istituto il legislatore conferisce **compiti aggiuntivi**, rispetto a quelli già assegnati in passato. Infatti, l'organizzazione disegnata dal decreto, attraverso il sistema informativo nazionale per la prevenzione nei luoghi di lavoro, valorizza le competenze esistenti degli enti preposti ed elimina ogni sovrapposizione o duplicazione di interventi.

Il Sistema informativo nazionale opererà per la prevenzione nei luoghi di lavoro al fine di fornire dati utili per orientare, programmare, pianificare e valutare l'efficacia della attività di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali e per indirizzare le attività di vigilanza.

Per quanto riguarda specificamente l'IPSEMA, allo svolgimento della sua peculiare missione quale gestore dell'assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali del settore marittimo, l'Istituto vede aggiungere con la finalità di ridurre il fenomeno infortunistico **i seguenti compiti**:

- progettazione ed erogazione di percorsi formativi in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai marittimi;
- promozione e divulgazione della cultura della salute e della sicurezza del lavoro nei percorsi formativi scolastici e universitari;
- partecipazione, con funzioni consultive, al Comitato per l'indirizzo e la valutazione delle politiche attive e per il coordinamento nazionale delle attività di vigilanza in materia di salute e sicurezza del lavoro la cui costituzione è prevista presso il Ministero della salute;
- consulenza alla Commissione consultiva permanente per la salute e sicurezza del lavoro;
- elaborazione e raccolta delle buone prassi;
- predisposizione delle linee guida;
- raccolta e registrazione, a fini statistici e informativi, dei dati relativi agli infortuni sul lavoro che comportino un'assenza dal lavoro di almeno un giorno, escluso quello dell'evento.



Con riferimento a tale ultimo punto, il D.lgs. 9 aprile 2008 n. 81 all'art. 18, comma 1, lett. r) stabilisce l'obbligo a carico dei datori di lavoro di comunicare all'IPSEMA, ai fini statistici ed informativi, i dati relativi agli **infortuni che comportano un'assenza dal lavoro di almeno un giorno**, escluso quello dell'evento.

In proposito, il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, con la nota prot. 26/segr/006587 del 21 maggio 2008, ha fatto presente che tale adempimento non è immediatamente operante e quindi neppure sanzionabile.

L'obbligo della comunicazione, secondo i chiarimenti forniti dal Ministero, scatterebbe soltanto a seguito dell'adozione dei decreti ministeriali sul funzionamento del Sinp (Sistema informatico nazionale per la prevenzione nei luoghi di lavoro – art. 8 del D. Lgs. n.81/08) e più in generale sulla tenuta della documentazione in materia di igiene, salute e sicurezza sul lavoro (art. 53, comma 5, del D. Lgs. n. 81/08).

In attesa di conoscere gli sviluppi normativi, l'Istituto ha comunque tempestivamente reso noto alle imprese di essere disponibile a gestire, ai fini statistici ed informativi, le eventuali comunicazioni che su base esclusivamente volontaria saranno inoltrate. Le informazioni che dovessero pervenire consentono, infatti, di avviare la creazione di una banca dati utile ai fini delle attività di prevenzione.

La comunicazione su base volontaria e non sanzionabile può essere effettuata in qualsiasi momento dell'anno, utilizzando l'apposito modulo di denuncia reso disponibile per tale finalità nella sezione del sito " circolari e moduli".

Da sottolineare, inoltre, che la nuova normativa del D.Lgs. n. 81/2008 inserisce l'IPSEMA tra gli enti deputati alla **formazione ed alla promozione in materia di salute e sicurezza**, integrando in misura significativa, quanto già di competenza dell'Istituto, a norma del Decreto legislativo n. 271 del 1999 che riguardava solo l'informazione, l'assistenza e la consulenza in materia di tutela della sicurezza dei lavoratori marittimi a bordo delle navi mercantili e da pesca.

A questo si aggiunge che l'art. 9 comma 7 punto e) del D.Lgs. n. 81/2008 affida all'IPSEMA il compito di erogare i benefici del Fondo di Sostegno per i Familiari delle Vittime di Gravi Infortuni sul Lavoro, istituito dalla legge finanziaria 2007, relativamente ai lavoratori marittimi (anche di quelli non soggetti ad assicurazione obbligatoria) e al personale di volo. Si tratta di una prestazione economica *una tantum* per le famiglie superstiti (per il momento il Fondo è limitato agli infortuni mortali) dei lavoratori deceduti per cause di lavoro.

Copia  
2008



Infine, la legge finanziaria 2008 ha istituito il Fondo per le Vittime dell'Amianto, la cui gestione (erogazione della prestazione e riscossione dell'addizionale prevista) per il settore marittimo è stata affidata all'Istituto e si è in attesa dell'adozione del regolamento attuativo che ne determini le modalità di erogazione.

## ASSICURAZIONE

### GESTIONE RAPPORTI ASSICURATIVI

Le navi assicurate nell'anno 2008 sono risultate complessivamente, tra tutte le categorie di naviglio, pari 6.565 unità, con un incremento di 94 unità rispetto al 2007, riconducibile in maniera significativa al settore del diporto (+10,8%).

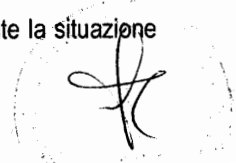
In particolare, la categoria del diporto a noleggio è cresciuta costantemente negli ultimi anni, facendo registrare un incremento del 24,9% rispetto al 2007.

Il monte retributivo denunciato per il settore infortuni è stato pari ad € 1.077.599.295,25 ed il gettito contributivo complessivo accertato pari ad € 79.079.305,68 con una aliquota media del 7,34% sufficiente a garantire l'equilibrio gestionale in base alle proiezioni dell'ultimo bilancio tecnico sui dati del consuntivo 2007.

Il flusso delle entrate contributive per premi, a seguito dei provvedimenti legati allo sgravio, è così ripartito:

- premi a carico dei datori di lavoro € 20.040.883,68;
- premi a carico dello Stato € 59.038.422,00.

L'Istituto assicura complessivamente oltre 100 mila addetti e registra per l'anno 2008 una situazione occupazionale e produttiva di sostanziale tenuta nel settore nonostante la situazione





generalizzata di crisi economico-finanziaria abbia avuto come riflesso un rallentamento dei consumi, soprattutto nella fascia intermedia, ed anche della crescita della nautica italiana.

I residui a fine esercizio per premi contributivi a carico dei datori di lavoro risultano pari ad € 10.013.870,09.

Permane critica la situazione dei residui per sgravi contributivi a carico dello Stato che, a fine esercizio, ammonta ad € 91.945.721,80.

Nell'anno 2008 l'Istituto ha incassato complessivamente € 49.322.675,53 per sgravi contributivi a carico dello Stato: nel settore della pesca costiera, il Commissario Liquidatore del Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali ha versato € 4.417.568,00 a saldo 2002 ed € 4.383.395,99 a saldo 2003. Il Ministero dei Trasporti ha provveduto a rimborsare € 38.558.165,43 dovuti per gli sgravi del Registro internazionale a saldo anno 2007 ed un residuo di € 52.940,00 a saldo anno 2006, oltre l'importo di € 1.910.607,00 per lo sgravio di cabotaggio a saldo anno 2007.

Non sono, invece, state soddisfatte le richieste di versamenti a titolo di acconto sugli sgravi accertati per l'anno di competenza.

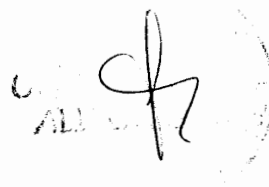
Si ribadisce che la situazione di difficoltà nella intera gestione dei residui dell'Istituto è determinata da politiche di gestione del bilancio dello Stato sulle quali l'Ente è impossibilitato ad intervenire.

I dati analitici per Sede Compartimentale e categorie di naviglio sono riportati nelle tabelle allegate al presente documento.

La gestione dei contributi di malattia e maternità ha fatto registrare nell'anno un accertamento complessivo pari ad € 11.434.241,00 a carico dei datori di lavoro, mentre l'onere a carico dello Stato per effetto dei provvedimenti di sgravio contributivo, è risultato pari ad € 19.323.110,00.

I residui a fine esercizio risultano pari ad € 9.264.399,65.

I dati analitici per sede compartimentale e categorie di naviglio sono riportati nelle tabelle allegate al presente documento.

A handwritten signature in dark ink is visible, accompanied by a faint circular official stamp or seal.

**Disciplina degli sgravi contributivi**

La legge d'istituzione del **Registro Internazionale** - L. n. 30 del 27/2/1998 - recante "disposizioni urgenti per lo sviluppo del settore dei trasporti e l'incremento dell'occupazione" prevede all'art. 6 che, a decorrere dal 1° gennaio 1998, le imprese armatrici di navi iscritte nel Registro Internazionale, istituito dall'art. 1 della medesima disposizione, sono esonerate, per il personale avente i requisiti previsti dall'art. 119 del codice della navigazione, dal versamento dei contributi previdenziali e assistenziali dovuti per legge.

L'art. 39 comma 14bis della Legge 24 novembre 2003 n. 326, ha altresì previsto per le navi che effettuano viaggi di cabotaggio superiori alle cento miglia, la possibilità di essere iscritte nel **Registro Internazionale**, consentendo, **a partire dal 2004**, a questa tipologia di naviglio, l'accesso al beneficio dello sgravio totale dei contributi di legge previsti dal già citato art. 6 della L. n. 30/98.

Gli stessi benefici sono estesi – dall'art. 6 – bis della legge n.30/98 – alle imprese che esercitano la **pesca oceanica** e, nei limiti del 70 per cento, a quelle addette alla **pesca mediterranea**.

Per le imprese armatoriali che esercitano la **pesca costiera**, i benefici di cui agli artt. 4 e 6 della legge n. 30/98, sono stati aumentati dal 70 all'80 per cento **dall'art. 1, comma 172, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 (legge finanziaria 2008)**.

Per quanto riguarda il **cabotaggio**, l'art. 2, comma 221, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 (legge finanziaria 2008) ha prorogato per l'anno 2008 i benefici di cui all'art. 34 sexies della legge n. 80/2006 riconosciuti alle imprese armatoriali che esercitano attività di cabotaggio, per le navi di cui all'art. 21, comma 10, della legge 27/10/2002 n. 289.

A seguito di quanto comunicato dal Ministero dei Trasporti, si fa presente che la misura di detto beneficio per l'anno 2008 è stata pari al 50%.



**Focus****Gli obiettivi raggiunti**

L'andamento del gettito contributivo per la gestione infortuni è risultato in linea con le previsioni di equilibrio della gestione assicurativa, sulla base della regolamentazione attuale.

Le riserve tecniche, capitalizzate ad un tasso di interesse del 2%, sono state alla fine dell'esercizio adeguate per un importo complessivo di € 18.500.000,00 sulla base dell'accantonamento valutato all'ultimo bilancio tecnico approvato.

Le valutazioni tengono conto delle nuove basi demografiche utilizzate per determinare i coefficienti di capitalizzazione contenuti nel D.M. 1° aprile 2008.

**Gli elementi critici:**

- necessità per l'Istituto di allargare la base contributiva ai settori simili, come più volte auspicato dagli Organi per garantire omogeneità di trattamenti e certezze anche nell'assolvimento dell'obbligo assicurativo da parte dei datori di lavoro;
- rivisitazione del regolamento dell'assicurazione;
- la metodologia convenzionale di rilevazione dei posti di lavoro è oggetto di un processo di revisione in ordine alle modalità di registrazione delle informazioni;
- risultati negativi dell'attività di riscossione dei crediti da parte del concessionario pubblico.

**Direttive e Circolari adottate**

- Circolare n. 3/2008 – Istruzioni per l'autoliquidazione del premio infortuni 2007/2008 e disciplina Aiuti di Stato;
- Circolare n. 5/2008 – Aiuti di Stato – Dichiarazione sostitutiva ex DPCM 23 maggio 2007.
- Circolare n. 6/2008 – Minimali di retribuzione personale volo.
- Circolare n. 7/2008 – Minimali di retribuzione.
- Circolare n. 19/2008 – Variazione sgravi contributivi malattia e maternità pesca costiera

CO-  
ALL'UFFICIO



**PRESTAZIONI**

L'IPSEMA eroga ai propri assicurati prestazioni previdenziali obbligatorie ed integrative. Provvede, inoltre, all'erogazione di prestazioni obbligatorie per conto dell'INPS, ai sensi dell'art. 1, ultimo comma, del D.L. 30/12/1979, n. 663, convertito nella Legge 29/2/1980, n. 33.

|           |                                                                                                                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A)</b> | <b>Assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali. (Testo Unico approvato con DPR 30/6/1965, n. 1124 e successive modificazioni)</b> |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

L'assicurazione comprende tutti gli infortuni avvenuti per causa violenta in occasione di lavoro e dal quale sia derivata la morte o l'inabilità permanente al lavoro, assoluta o parziale, ovvero l'inabilità temporanea assoluta che comporti l'astensione dal lavoro per più di tre giorni.

Sono inoltre comprese nell'assicurazione anche le malattie professionali contratte a causa delle lavorazioni specificate dalla legge nell'esercizio della propria attività, nonché le malattie di cui il lavoratore provi comunque l'origine professionale.

Sono assicurati tutti i lavoratori componenti l'equipaggio iscritti nel ruolo o nella licenza e le persone comunque imbarcate per servizio della nave; l'assicurazione è estesa, inoltre, alle persone adibite ai servizi di "comandata" sulle navi in sosta nei porti, iscritte nelle matricole della gente di mare e sui libri di matricola e paga.

Le prestazioni assicurate sono:

|   |                                                                                  |
|---|----------------------------------------------------------------------------------|
| - | un'indennità giornaliera per inabilità temporanea assoluta e di fatto al lavoro; |
| - | una rendita per inabilità permanente parziale o totale al lavoro;                |
| - | una rendita e un assegno "una tantum" ai superstiti in caso di morte;            |
| - | altre prestazioni di carattere accessorio, quali:                                |
|   | a) assistenza personale continuativa per i grandi invalidi al lavoro;            |
|   | b) fornitura protesi.                                                            |



|           |                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B)</b> | <b>Temporanea inidoneità alla navigazione. (legge 16 ottobre 1962, n. 1486)</b> |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|

I marittimi infortunati o malati, dimessi dall'assistenza per inabilità temporanea al lavoro generico per guarigione o stabilizzazione clinica, possono non essere in possesso dell'idoneità a svolgere la specifica attività connessa alla qualifica rivestita a bordo. Quando vi sia dubbio circa il possesso di tale capacità, gli stessi vengono segnalati alla Commissione Medica di 1° grado competente per territorio, il cui giudizio può essere di "idoneità", di "inidoneità temporanea" o di "inidoneità permanente".

Nel caso in cui il giudizio della Commissione sia di temporanea inidoneità alla navigazione, l'IPSEMA corrisponde al marittimo, per il periodo massimo di un anno, un'indennità giornaliera pari al 75% della retribuzione con esclusione del compenso percepito per lavoro straordinario maturato nei trenta giorni precedenti l'ultimo sbarco per malattia od infortunio.

Avverso il giudizio della Commissione medica di 1° grado è possibile ricorrere alla Commissione Centrale di 2° grado con sede in Roma.

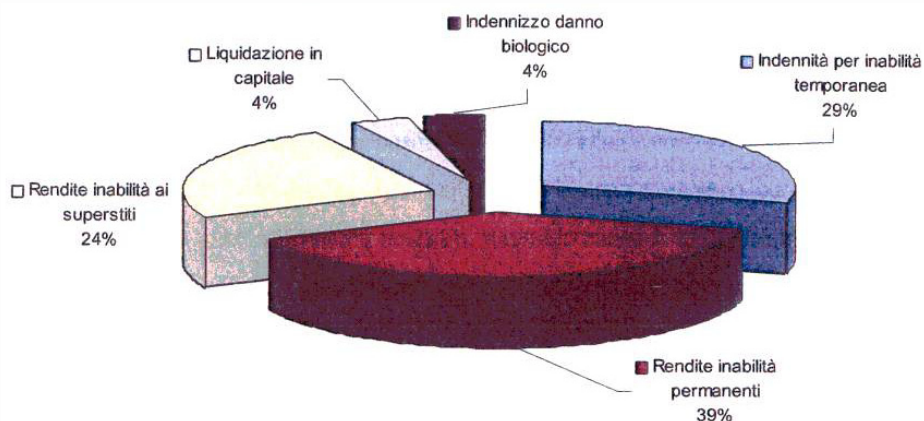
Le prestazioni in questione sono previste per i soli marittimi titolari del libretto di navigazione di prima o di seconda categoria.



**Inabilità temporanea al lavoro e rendite per inabilità permanente (profili quantitativi)**

Tabella 1

| Descrizione                        | Gen - Dic 2007       | Gen - Dic 2008       | Differenza          | Variazione % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Indennità per inabilità temporanea | 13.059.462,44        | 13.252.195,42        | 192.732,98          | 1,5%         |
| Rendite inabilità permanenti       | 16.863.054,09        | 17.768.475,66        | 905.421,57          | 5,4%         |
| Rendite inabilità ai superstiti    | 10.137.802,52        | 10.929.323,42        | 791.520,90          | 7,8%         |
| Liquidazione in capitale           | 1.567.773,17         | 1.746.782,39         | 179.009,22          | 11,4%        |
| Indennizzo danno biologico         | 2.222.793,48         | 1.806.006,46         | -416.787,02         | -18,8%       |
| <b>Totale</b>                      | <b>43.850.885,70</b> | <b>45.502.783,35</b> | <b>1.651.897,65</b> | <b>3,8%</b>  |

**Grafico 1 - Distribuzione percentuale dei pagamenti erogati per tipologia di prestazione (anno 2008)**

Nella Tabella 1 sono riportati gli importi erogati nel corso del 2008 in favore degli assistiti, suddivisi per tipologia di prestazione e gli stessi dati sono sintetizzati nel Grafico 1.

Nel 2008 l'Istituto ha erogato prestazioni previdenziali per un totale di € 45.502.783,35, con un incremento del 3,8% rispetto all'anno precedente, pari ad € 1.651.897,65.

Le indennità erogate per inabilità temporanea sono state pari ad € 13.252.195,42, con un incremento dell'1,5% rispetto al 2007, quando erano state di € 13.059.462,44. L'importo erogato relativamente alle rendite ha subito un incremento del 6,3%, ed, in particolare, l'Istituto ha erogato € 16.863.054,09 per rendite per inabilità permanente (incremento del 5,4% rispetto al 2007) ed € 10.929.323,42 per rendite ai superstiti (incremento del 7,8% rispetto al 2007). La liquidazione in capitale erogata ai sensi dell'art. 75 T.U. 1124/65, qualora alla scadenza

decennale dalla costituzione della rendita conseguente ad infortunio verificatosi entro il 25 luglio 2000 (data di entrata in vigore del D.Lgs. 38/2000) il grado di inabilità permanente risulti determinato in maniera definitiva nella misura superiore al 10% e inferiore al 16%, registra un importo erogato di € 1.746.782,39 con un aumento di € 179.009,22, pari all'11,4%.

L'erogazione dell'indennizzo in capitale per danno biologico, relativa agli infortuni e le malattie professionali denunciate dopo il 25 luglio 2000 e per i quali il grado di inabilità permanente residua risulti determinato in misura superiore al 6% ed inferiore al 16%, ha subito un forte decremento rispetto allo scorso anno, passando da € 2.222.793,48 ad € 1.806.006,46, equivalente al 18,8%.

Nella tabella 2, invece, viene analizzata la distribuzione della spesa per le prestazioni temporanee derivanti dagli infortuni sul lavoro (DPR n.1124/65) e dalla temporanea inidoneità alla navigazione (L.1486/1962), suddivisa per Sede Compartimentale. Si evidenzia come la somma complessiva di cui alla tabella 2, pari ad € 12.87.333,93, diverga da quella allo stesso titolo indicata, per l'aspetto finanziario, nella tabella 1 e corrispondente ad € 13.252.195,42, in quanto in tale importo sono comprese somme erogate per altre prestazioni istituzionali (trattamento integrativo della malattia per il personale in crl, maggiori prestazioni R.O., infortunio in itinere, malattia complementare extra-legem) comunque pagate dall'Istituto.

Gli stessi dati sono confrontati con quelli del 2007 nella tabella 3.

Tabella 2  
Importi erogati per tipologia e sede (anno 2008)

|               | Infortuni            | Temporanea inidoneità | Totale               |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Genova        | 1.231.306,03         | 317.500,50            | 1.548.806,53         |
| Napoli        | 6.060.993,02         | 494.710,14            | 6.555.703,16         |
| Palermo       | 3.085.951,83         | 433.768,69            | 3.519.720,52         |
| Trieste       | 527.876,38           | 135.227,34            | 663.103,72           |
| <b>Totale</b> | <b>10.906.127,26</b> | <b>1.381.206,67</b>   | <b>12.287.333,93</b> |

(Dati elaborati da Business Object)

ALL'UNITÀ

Tabella 3  
Importi erogati per tipologia (confronto anno su anno)

| Descrizione           | Gen - Dic 2007       | Gen - Dic 2008       | Differenza       | Variazione % |
|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| Infortuni             | 10.501.873,49        | 10.906.127,26        | 404.253,77       | 3,8%         |
| Temporanea inidoneità | 1.718.956,88         | 1.381.206,67         | - 337.750,21     | -19,6%       |
| <b>Totale</b>         | <b>12.220.830,37</b> | <b>12.287.333,93</b> | <b>66.503,56</b> | <b>0,5%</b>  |

(Dati elaborati da Business Object)

Nelle tabelle 4 e 5 sono analizzate le somme erogate relativamente alle rendite, sia dirette, sia ai superstiti, con il dettaglio della sede compartimentale che li ha erogati, e con un confronto rispetto agli importi pagati nel 2007 relativamente alle stesse prestazioni.

Un dettaglio ulteriore si trova nelle tabelle 4 bis e 5 bis, dove si evidenziano le somme erogate relativamente alle rendite (sia dirette, sia ai superstiti), derivanti da malattie professionali.

Tabella 4  
Rendite dirette

|               | Gen - Dic 2007       | Gen - Dic 2008       | Differenza        | Variazione % |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Genova        | 3.748.642,44         | 3.783.034,87         | 34.392,43         | 0,9%         |
| Napoli        | 10.375.232,99        | 10.957.907,99        | 582.675,00        | 5,6%         |
| Palermo       | 666.277,42           | 710.478,99           | 44.201,57         | 6,6%         |
| Trieste       | 1.737.981,38         | 1.900.849,25         | 162.867,87        | 9,4%         |
| <b>Totale</b> | <b>16.528.134,23</b> | <b>17.352.271,10</b> | <b>824.136,87</b> | <b>5,0%</b>  |

(Dati elaborati da Business Object)

Tabella 4 bis  
Rendite dirette derivanti da malattia professionale

|               | Gen - Dic 2007      | Gen - Dic 2008      | Differenza        | Variazione % |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Genova        | 21.939,11           | 55.178,18           | 33.239,07         | 151,5%       |
| Napoli        | 2.969.263,92        | 3.133.899,49        | 164.635,57        | 5,5%         |
| Palermo       | 335.370,84          | 334.235,35          | - 1.135,49        | -0,3%        |
| Trieste       | 145.137,42          | 222.387,83          | 77.250,41         | 53,2%        |
| <b>Totale</b> | <b>3.471.711,29</b> | <b>3.745.700,85</b> | <b>273.989,56</b> | <b>7,9%</b>  |

(Dati elaborati da Business Object)



**Tabella 5**  
Rendite superstiti

|               | Gen - Dic 2007      | Gen - Dic 2008       | Differenza        | Variazione % |
|---------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Genova        | 2.614.846,02        | 2.779.182,25         | 164.336,23        | 6,3%         |
| Napoli        | 5.359.374,11        | 5.860.025,49         | 500.651,38        | 9,3%         |
| Palermo       | 302.827,65          | 351.029,74           | 48.202,09         | 15,9%        |
| Trieste       | 1.662.657,58        | 1.766.087,94         | 103.430,36        | 6,2%         |
| <b>Totale</b> | <b>9.939.705,36</b> | <b>10.756.325,42</b> | <b>816.620,06</b> | <b>8,2%</b>  |

(Dati elaborati da Business Object)

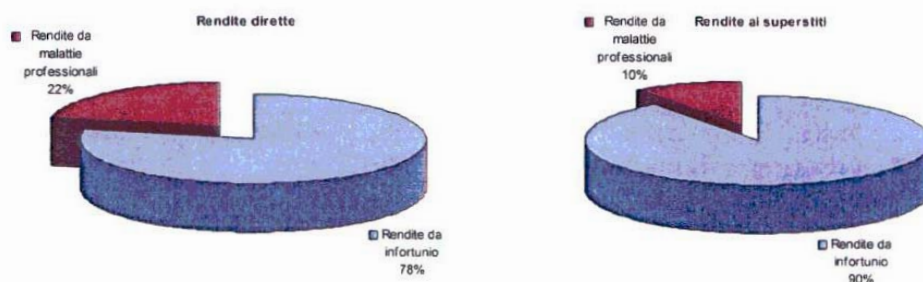
**Tabella 5 bis**  
Rendite superstiti derivanti da malattie professionali

|               | Gen - Dic 2007    | Gen - Dic 2008      | Differenza        | Variazione % |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Genova        | 139.144,76        | 194.226,03          | 55.081,27         | 39,6%        |
| Napoli        | 582.269,10        | 623.972,34          | 41.703,24         | 7,2%         |
| Palermo       | 57.549,68         | 62.446,01           | 4.896,33          | 8,5%         |
| Trieste       | 207.848,79        | 230.837,17          | 22.988,38         | 11,1%        |
| <b>Totale</b> | <b>986.812,33</b> | <b>1.111.481,55</b> | <b>124.669,22</b> | <b>12,6%</b> |

(Dati elaborati da Business Object)

L'incidenza economica delle rendite dirette derivanti da malattia professionale sulla spesa complessiva delle rendite dirette è passata dal 21,0% del 2007 al 21,6% del 2008; nel caso delle rendite ai superstiti, tale incidenza è cresciuta dal 9,9% del 2007 al 10,3% del 2008 (si rimanda al Grafico 2 per il dettaglio).

**Grafico 2**



Riguardo alla tipologia della spesa relativa alle rendite dirette (tabella 5 ter A), nel 2008 si registra un importo complessivamente erogato per arretrati, quota capitale, rivalutazione monetaria ed interessi legali di € 2.186.561,20, contro € 1.958.618,30 del 2007, con un

COPIA  
AUTOGRAFICA

incremento dell'11,6%. Per le rendite ai superstiti (tabella 5 ter B) l'importo erogato per arretrati è passato da € 650.575,22 del 2007 a € 1.227.919,91 del 2008, con un incremento dell'88,7%.

Tabella 5 ter A  
Arretrati rendite dirette

|         | Gen - Dic 2007 | Gen - Dic 2008 | Differenza | Variazione % |
|---------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Genova  | 92.108,40      | 265.012,11     | 172.903,71 | 187,7%       |
| Napoli  | 1.538.076,10   | 1.568.102,04   | 30.025,94  | 2,0%         |
| Palermo | 278.563,87     | 189.977,02     | -88.586,85 | -31,8%       |
| Trieste | 49.869,93      | 163.470,03     | 113.600,10 | 227,8%       |
| Totale  | 1.958.618,30   | 2.186.561,20   | 227.942,90 | 11,6%        |

(Dati elaborati da Business Object)

Tabella 5 ter B  
Arretrati rendite superstiti

|         | Gen - Dic 2007 | Gen - Dic 2008 | Differenza | Variazione % |
|---------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Genova  | 102.458,86     | 238.248,20     | 135.789,34 | 132,5%       |
| Napoli  | 450.383,85     | 804.754,02     | 354.370,17 | 78,7%        |
| Palermo | 54.734,48      | 66.473,49      | 11.739,01  | 21,4%        |
| Trieste | 42.998,03      | 118.444,20     | 75.446,17  | 175,5%       |
| Totale  | 650.575,22     | 1.227.919,91   | 577.344,69 | 88,7%        |

(Dati elaborati da Business Object)

Nelle tabelle 6 e 7 sono riportati il numero di eventi indennizzati (primi pagamenti) e di giornate indennizzate nel 2007 e nel 2008 per gli infortuni sul lavoro e la temporanea inidoneità alla navigazione.

Tabella 6  
Numero eventi indennizzati (primo indennizzo)

| Descrizione           | Gen - Dic 2007 | Gen - Dic 2008 | Differenza | Variazione % |
|-----------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Infortuni             | 1.502,00       | 1.396,00       | -106,00    | -7,1%        |
| Temporanea inidoneità | 162,00         | 144,00         | -18,00     | -11,1%       |
| Totale                | 1.664,00       | 1.540,00       | -124,00    | -7,5%        |

(Dati elaborati da Business Object)

Tabella 7  
Numero giornate indennizzate

|                       | Gen - Dic 2007 | Gen - Dic 2008 | Differenza | Variazione % |
|-----------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Infortuni             | 136.173,00     | 139.320,00     | 3.147,00   | 2,3%         |
| Temporanea inidoneità | 25.264,00      | 22.505,00      | -2.759,00  | -10,9%       |
| Totale                | 161.437,00     | 161.825,00     | 388,00     | 0,2%         |

(Dati elaborati da Business Object)



Le rendite attive al 31 dicembre 2008 sono 4.493 di cui 3.511 dirette e 982 per i nuclei superstiti (Tabella 8).

Tabella 8  
Numero rendite attive al 31/12/2008

|            | Numero<br>rendite al<br>31/12/2007 | Rendite<br>costituite | Rendite<br>cessate | Numero<br>rendite al<br>31/12/2008 | Variazione % |
|------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------------|--------------|
| Dirette    | 3.628                              | 153                   | 270                | 3.511                              | -3,2%        |
| Superstiti | 975                                | 20                    | 13                 | 982                                | 0,7%         |
| Totale     | 4.603                              | 173                   | 283                | 4.493                              | -2,4%        |

(Dati elaborati da Business Object)

Tra le rendite dirette costituite nel 2008, 13 casi rientrano nel regime del T.U. 1124/65 e 140 ricadono nella disciplina del D.Lgs. 38/2000. Si segnala che 123 delle 270 rendite dirette cessate nel 2008 sono state liquidate in capitale ai sensi dell'art. 75 del DPR 1124/65.

L'importo liquidato per l'indennizzo in capitale del danno biologico riguarda 279 casi di inabilità permanente di grado compreso tra il 6% ed il 15%; nella tabella che segue sono riportati il numero dei casi rimborsati suddivisi per fasce di età e grado di inabilità.

Tabella 9

| Gradi di<br>inabilità | Fasce di età |       |       |       |       |       |       |       |       |       |               | Totale |
|-----------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------|--------|
|                       | Fino a<br>20 | 21-25 | 26-30 | 31-35 | 36-40 | 41-45 | 46-50 | 51-55 | 56-60 | 61-65 | 66 e<br>oltre |        |
| 6                     | 2            | 5     | 9     | 13    | 18    | 16    | 13    | 12    | 18    | 6     | 2             | 114    |
| 7                     | 1            | 1     |       | 1     | 2     | 3     | 9     | 7     | 6     | 1     | 2             | 33     |
| 8                     |              | 2     |       | 2     | 2     | 4     | 4     | 4     | 6     |       |               | 24     |
| 9                     |              | 2     | 2     | 2     |       | 2     | 2     | 3     | 4     | 4     | 1             | 22     |
| 10                    |              | 1     | 1     | 1     | 2     | 2     | 2     | 7     | 5     | 5     |               | 26     |
| 11                    |              |       |       | 1     | 1     | 1     | 2     | 1     | 2     | 3     | 1             | 12     |
| 12                    |              | 1     |       |       |       | 4     | 4     | 5     | 4     | 1     | 1             | 20     |
| 13                    |              | 1     |       |       |       |       | 1     | 1     |       |       |               | 3      |
| 14                    |              |       | 2     |       |       |       | 3     | 4     |       | 2     | 1             | 12     |
| 15                    |              |       |       | 1     | 1     | 1     | 2     | 3     | 2     | 3     |               | 13     |
| Totale                | 3            | 13    | 14    | 21    | 26    | 33    | 42    | 47    | 47    | 25    | 8             | 279    |

I dettagli sulle prestazioni erogate dall'IPSEMA nel corso dell'anno sono riportati nelle tabelle allegate alla presente relazione.



**C) Prestazioni obbligatorie gestite per conto dell'INPS**

Le prestazioni assicurate sono:

|    |                                                                                                                                                                                                                    |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1) | Prestazioni economiche per le malattie manifestatesi durante l'imbarco (detta "fondamentale"): art. 6 della Legge 24/4/1938, n. 831.                                                                               |
| 2) | Prestazioni economiche per le malattie manifestatesi entro il 28° giorno dallo sbarco (detta "complementare"): art. 7 della Legge 24/4/1938, n. 831.                                                               |
| 3) | Prestazioni economiche per le malattie manifestatesi dopo i 28 giorni dallo sbarco previste esclusivamente per i marittimi che si trovano in disponibilità e perciò retribuite dall'armatore anche dopo lo sbarco. |
| 4) | Prestazioni economiche per le lavoratrici madri (Leggi 30/12/1971, n. 1204 e D. Lgs. 26/3/2001, n. 151).                                                                                                           |
| 5) | Rimborso per i donatori di sangue (Legge 13/7/1976, n. 584).                                                                                                                                                       |

La tabella 10 riporta le spesa sostenuta per le prestazioni gestite in convenzione INPS: temporanea inabilità per malattia fondamentale (manifestatasi durante l'imbarco) e per malattia complementare (insorta entro 28 giorni dallo sbarco).

Tabella 10

|               | Malattia<br>fondamentale | Malattia<br>complementare | Totale                |
|---------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Genova        | 6.242.095,74             | 17.164.052,20             | 23.406.147,94         |
| Napoli        | 22.434.348,32            | 56.185.922,90             | 78.620.271,22         |
| Palermo       | 9.543.132,10             | 32.291.955,39             | 41.835.087,49         |
| Trieste       | 3.607.419,25             | 5.377.591,56              | 8.985.010,81          |
| <b>Totale</b> | <b>41.826.995,41</b>     | <b>111.019.522,05</b>     | <b>152.846.517,46</b> |

(Dati elaborati da Business Object)

Nella tabella 11 è riportato, per i dati contenuti nella tabella 10, il confronto con la spesa sostenuta nel 2007.



Tabella 11

|               | Malattia fondamentale |                      |              | Malattia complementare |                       |              |
|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|------------------------|-----------------------|--------------|
|               | Gen - Dic 2007        | Gen - Dic 2008       | Variazione % | Gen - Dic 2007         | Gen - Dic 2008        | Variazione % |
| Genova        | 6.285.145,44          | 6.242.095,74         | -0,7%        | 14.268.210,28          | 17.164.052,20         | 20,3%        |
| Napoli        | 19.852.277,98         | 22.434.348,32        | 13,0%        | 51.689.659,42          | 56.185.922,90         | 8,7%         |
| Palermo       | 9.060.958,74          | 9.543.132,10         | 5,3%         | 29.669.427,21          | 32.291.955,39         | 8,8%         |
| Trieste       | 3.042.880,55          | 3.607.419,25         | 18,6%        | 5.018.638,42           | 5.377.591,56          | 7,2%         |
| <b>Totale</b> | <b>38.241.262,71</b>  | <b>41.826.995,41</b> | <b>9,4%</b>  | <b>100.645.935,33</b>  | <b>111.019.522,05</b> | <b>10,3%</b> |

(Dati elaborati da Business Object)

Nella tabella 12 sono messi a confronto i dati del 2007 e del 2008, sul numero delle giornate indennizzate per la malattia fondamentale e complementare.

Tabella 12

Numero giornate indennizzate

|                        | Gen - Dic 2007   | Gen - Dic 2008   | Differenza    | Variazione % |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| Malattia fondamentale  | 524.032          | 540.960          | 16.928        | 3,2%         |
| Malattia complementare | 1.126.417        | 1.187.970        | 61.553        | 5,5%         |
| <b>Totale</b>          | <b>1.650.449</b> | <b>1.728.930</b> | <b>78.481</b> | <b>4,8%</b>  |

(Dati elaborati da Business Object)

Per quanto riguarda l'applicazione del D.Lgs. 26 marzo 2001 n. 151 t.u. in materia di tutela e sostegno della maternità e della paternità, l'importo erogato nel periodo gennaio-dicembre 2008 pari a € 6.970.907,24 registra una diminuzione, rispetto al 2007, di € 586.142,24, pari al 7,8%.

I dati relativi all'assicurazione prestata in convenzione con l'INPS sono riportati nelle tabelle allegate alla presente relazione.

|           |                                                            |
|-----------|------------------------------------------------------------|
| <b>D)</b> | <b>Prestazioni economiche da assicurazioni facoltative</b> |
|-----------|------------------------------------------------------------|

L'IPSEMA è autorizzato a provvedere anche all'assicurazione di prestazioni di tipo facoltativo.

Si tratta di prestazioni supplementari previste da regolamenti organici, da contratti collettivi, da convenzioni d'arruolamento e da ingaggi particolari.



Tali prestazioni vengono corrisposte in occasione di particolari eventi che colpiscono il lavoratore o la sua famiglia (inabilità permanente da causa di servizio, morte per naufragio o altro evento infortunistico, assistenza per inabilità temporanea che si protrae oltre la durata coperta dalle leggi vigenti).

### TEMPI DI ATTESA

Il numero totale delle pratiche lavorate dai nostri operatori nel corso del 2008 ammonta a 28.494, con un incremento del 1,1% rispetto all'anno precedente.

Nel 60,0% dei casi il primo pagamento è avvenuto entro il primo mese, con un miglioramento del 3,6% rispetto all'anno precedente.

Tale incremento è stato registrato su tutte le tipologie di prestazioni:

- 1,3% negli infortuni;
- 8,6% nella malattia fondamentale;
- 2,0% nella malattia complementare.

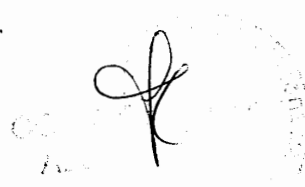
### INFORTUNI

Il numero di pratiche di infortuni è diminuito del 7,1%, passando da 1.502 a 1.396.

I tempi di attesa sono migliorati nel confronto rispetto allo scorso anno: il primo pagamento è stato effettuato entro il primo mese nel 54,9% ed entro il secondo mese nell'85,1% (con un miglioramento dell'1,8%). Nel 96,3% delle pratiche il primo pagamento è stato effettuato entro il sesto mese, con un incremento dell'1,7%.

### MALATTIA FONDAMENTALE

Il numero di pratiche di malattia fondamentale lavorate nel 2008 sono in linea con l'anno precedente, con 7.340 casi, contro i 7.388 del 2007; si evidenzia un consistente miglioramento dei tempi d'attesa, poiché il primo pagamento ha avuto luogo entro il primo mese dall'apertura della pratica nel 60,4%, con un incremento dell'8,6% rispetto allo scorso anno.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

**MALATTIA COMPLEMENTARE**

Nel 2008 il numero di pratiche di malattia complementare è cresciuto del 2,4% e sono stati lavorati 19.758 casi. Per il 60,3% di questi il primo pagamento ha avuto luogo entro il primo mese, con un incremento del 2,0% rispetto al 2007.

**Focus****Gli elementi critici**

- Crescita dell'ammontare delle prestazioni erogate, specie nel settore della malattia, senza un corrispondente aumento della popolazione marittima assistita ed in assenza di concreti poteri di controllo da parte dell'Istituto;
- Necessità di completare la rivisitazione della comunicazione istituzionale con l'utenza (specie la modulistica) al fine di favorire un ulteriore miglioramento del processo lavorativo e dei tempi di erogazione delle prestazioni;
- Rivisitazione del regolamento sull'erogazione delle prestazioni per adeguarlo alle nuove esigenze organizzativo-funzionali dell'Ente;
- Necessità di mappare le malattie professionali del settore anche per avviare delle efficaci azioni di prevenzione.

COPIA  
ALL'Ente  
11.10.08

**PREVENZIONE**

Gli infortuni avvenuti nel 2008 tra i lavoratori assicurati dall'IPSEMA sono 1.340, contro i 1.470 del 2007. Gli eventi risultano perciò in diminuzione di 130 unità, ossia dell'8,8%.

|                    | 2007  | 2008  | 2008-2007 | Variaz.<br>2008/2007 |
|--------------------|-------|-------|-----------|----------------------|
| Infortuni avvenuti | 1.470 | 1.340 | -130      | -8,8%                |

A fronte dei 1.340 eventi, i marittimi infortunatisi nel 2008 sono complessivamente 1.315, in quanto 25 lavoratori sono stati colpiti nell'anno da due infortuni.

L'esame degli infortuni del 2008 è stato effettuato secondo diversi assi di analisi, per alcuni dei quali, in particolare la categoria naviglio ed il sesso degli infortunati, è stata analizzata la totalità degli eventi avvenuti (i 1.340 casi di cui si è detto sopra), mentre per tutti gli altri assi (luogo, parti lese, natura della lesione, ecc.) è stato esaminato circa il 99% degli eventi accaduti nell'anno, ossia il collettivo costituito da 1.324 infortuni registrati secondo le codifiche specifiche del mondo marittimo, utilizzate da anni dall'Istituto, e secondo le codifiche europee ESAW.

***Le categorie naviglio***

Prima di iniziare ad esaminare i dati, è necessario fare qualche precisazione.

In tutto il documento, per comodità, si farà riferimento alle categorie naviglio, anche se in alcuni casi limitati occorrerebbe specificare che si tratta di categorie professionali. Se si osserva la tabella riportata in questo paragrafo, si può verificare che alla penultima riga della prima





colonna è riportata la voce "Altro", che contiene al suo interno alcune categorie professionali: gli addetti alle prove in mare, i tecnici, gli ispettori, ecc.. Sarà sufficiente osservare i dati riportati in tabella, per comprendere quanto il fenomeno legato a questa categoria sia modesto (nel 2008 non si è verificato alcun evento, nel 2007 soltanto 1).

Si specifica, inoltre, che il settore "Passeggeri", contiene al suo interno la categoria professionale dei "Concessionari di bordo" (addetti ad attività commerciali, ricreative, ecc.) e, per somiglianza nell'attività svolta, la categoria naviglio del "Diporto a noleggio iscritto al Registro internazionale" (il resto del diporto costituisce invece una categoria a sé).

Gli infortuni in poco più della metà dei casi hanno colpito marittimi che prestavano servizio nella categoria naviglio "Passeggeri" (51,3%), seguono le categorie del "Carico" (20,3%) e della "Pesca" (12,8%). Nell'insieme dei suddetti tre comparti si è verificato oltre l'84% degli infortuni del 2008.

In quasi tutti i settori nel 2008 si registra una diminuzione di eventi, ma la flessione maggiore si rileva nelle categorie della "Pesca" (-21,8%) e dei "Passeggeri" (-10,6%), rispettivamente con 48 e 82 infortuni in meno rispetto all'anno precedente.

L'unico aumento significativo di eventi (+38,7%) si riscontra nel comparto del "Diporto", ma si sottolinea che il settore ha dimensioni ancora piuttosto ridotte e quindi è più soggetto di altri ad oscillazioni del numero di infortuni tra un anno e l'altro.

| Categoria naviglio  | Numero infortuni |              |                         |              |              |                         | Infortuni avvenuti |                      | Distribuzione % infortuni avvenuti |              |  |
|---------------------|------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------------|--|
|                     | 2007             |              |                         | 2008         |              |                         | 2008-2007          | Variazione 2008/2007 | 2007                               | 2008         |  |
|                     | Avvenuti         | Classificati | Classificati / Avvenuti | Avvenuti     | Classificati | Classificati / Avvenuti |                    |                      |                                    |              |  |
| Passeggeri (1)      | 770              | 754          | 97,9%                   | 688          | 683          | 99,3%                   | -82                | -10,6%               | 52,4                               | 51,3         |  |
| Carico              | 285              | 279          | 97,9%                   | 272          | 270          | 99,3%                   | -13                | -4,6%                | 19,4                               | 20,3         |  |
| Pesca (2)           | 220              | 214          | 97,3%                   | 172          | 166          | 96,5%                   | -48                | -21,8%               | 15,0                               | 12,8         |  |
| Rimorchiatori       | 75               | 75           | 100,0%                  | 79           | 79           | 100,0%                  | 4                  | 5,3%                 | 5,1                                | 5,9          |  |
| Naviglio ausiliario | 73               | 71           | 97,3%                   | 72           | 69           | 95,8%                   | -1                 | -1,4%                | 5,0                                | 5,4          |  |
| Diporto             | 31               | 30           | 96,8%                   | 43           | 43           | 100,0%                  | 12                 | 38,7%                | 2,1                                | 3,2          |  |
| Traffico locale     | 15               | 15           | 100,0%                  | 14           | 14           | 100,0%                  | -1                 | -6,7%                | 1,0                                | 1,0          |  |
| Altro (3)           | 1                | 1            | 100,0%                  | -            | -            | -                       | -1                 | -100,0%              | 0,1                                | -            |  |
| <b>TOTALE</b>       | <b>1.470</b>     | <b>1.439</b> | <b>97,9%</b>            | <b>1.340</b> | <b>1.324</b> | <b>98,8%</b>            | <b>-130</b>        | <b>-8,8%</b>         | <b>100,0</b>                       | <b>100,0</b> |  |

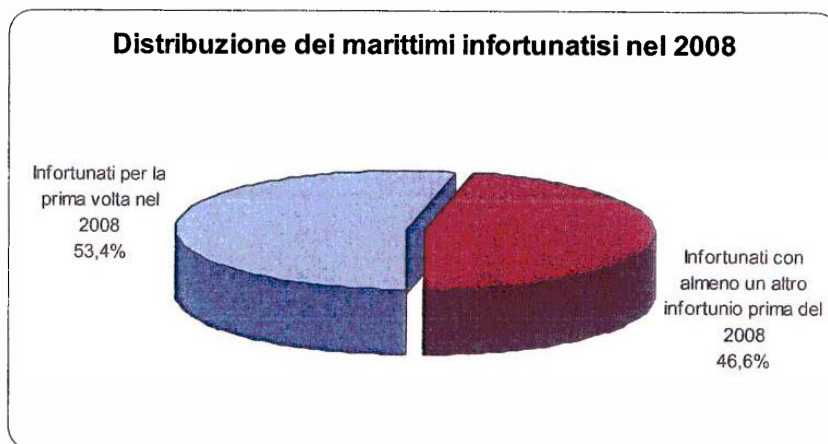
(1) Passeggeri + Concessionari di bordo + Diporto a noleggio iscritto al "Registro internazionale"

(2) Pesca costiera + Pesca mediterranea + Pesca oltre gli stretti

(3) Addetti alle prove in mare e tecnici ed ispettori (si tratta in realtà non di una categoria naviglio, ma di alcune categorie professionali)

**La ripetizione degli infortuni**

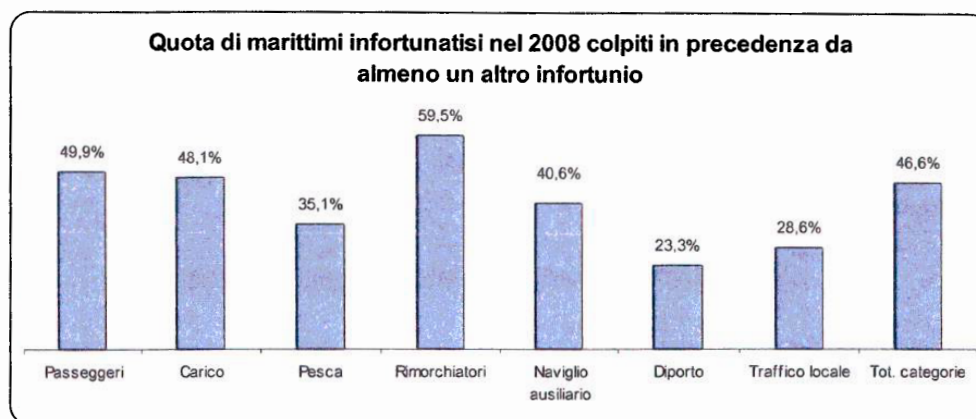
Dall'esame degli infortuni del 2008 emerge un dato su cui riflettere: circa il 47% dei marittimi infortunatisi nel corso dell'anno aveva già subito in precedenza almeno un altro infortunio.



La stessa percentuale è stata calcolata per le singole categorie naviglio ed i risultati sono riportati nel grafico che segue.

Si specifica che la categoria è quella nella quale prestava servizio il marittimo quando si è verificato l'ultimo infortunio. Non si esclude che in qualche caso gli infortuni per uno stesso marittimo possano essere avvenuti, nel corso degli anni, in categorie naviglio diverse. Le percentuali riportate nel grafico consentono, comunque, di disporre di una prima indicazione sul fenomeno.

Con riferimento ai marittimi infortunatisi nel 2008, la percentuale più elevata di soggetti colpiti durante la loro vita lavorativa (settore marittimo) da più di un infortunio si riscontra nell'ordine nelle categorie: "Rimorchiatori" (59,5%), "Passeggeri" (49,9%) e "Carico" (48,1%).



### ***La gravità degli infortuni***

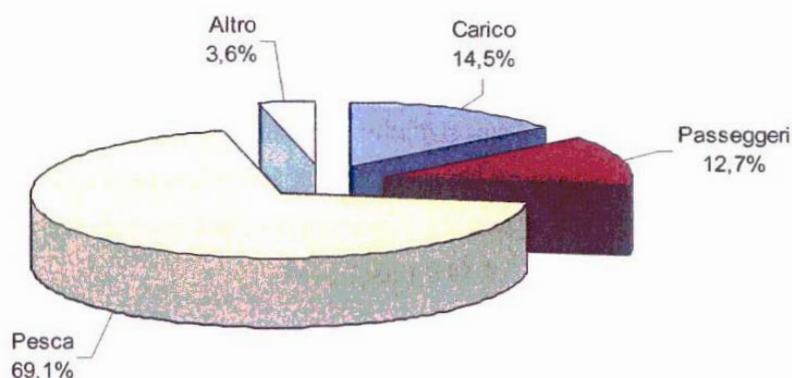
In questo paragrafo si concentrerà l'attenzione sugli aspetti che consentono di individuare la gravità degli infortuni, iniziando dagli eventi mortali e proseguendo con la durata media della prognosi ed i postumi.

Nel corso del 2008 sono avvenuti quattro infortuni mortali, contro gli undici eventi accaduti nel 2007. Il numero di infortuni mortali è soggetto ad oscillazioni casuali, dovute alla contenuta dimensione del collettivo assicurato, e presenta, quindi, una forte variabilità negli anni, che si riscontra, oltre che nel numero di eventi, anche nella loro distribuzione per categoria naviglio e modalità di accadimento.

Negli ultimi esercizi, ad esempio, la categoria più colpita è stata quella della "Pesca" (si veda il grafico), mentre nel 2008 si sono registrati infortuni mortali soltanto nei settori "Passeggeri" e "Carico", rispettivamente uno e tre infortuni.

*[Firma]*



**Distribuzione degli infortuni mortali accaduti tra il 2003 ed il 2008**

Il primo infortunio mortale avvenuto nel 2008 si è verificato a maggio su una petroliera, in un porto dell'India, durante la manovra di disormeggio. Il marittimo, un nostromo, è deceduto dopo essere stato colpito con forza da un cavo andato in tensione e successivamente tranciato.

A giugno si è registrata la scomparsa, durante la navigazione, di un marittimo imbarcato su una nave da carico diretta in Slovenia.

A luglio si è verificato l'unico infortunio mortale del 2008 della categoria "Passeggeri", che ha visto coinvolto un elettricista.

Ad agosto è avvenuto il decesso in Africa, in seguito ad una caduta, di un marittimo imbarcato su una nave da carico.

I marittimi deceduti nel 2008 avevano un'età compresa tra i 30 ed i 44 anni.

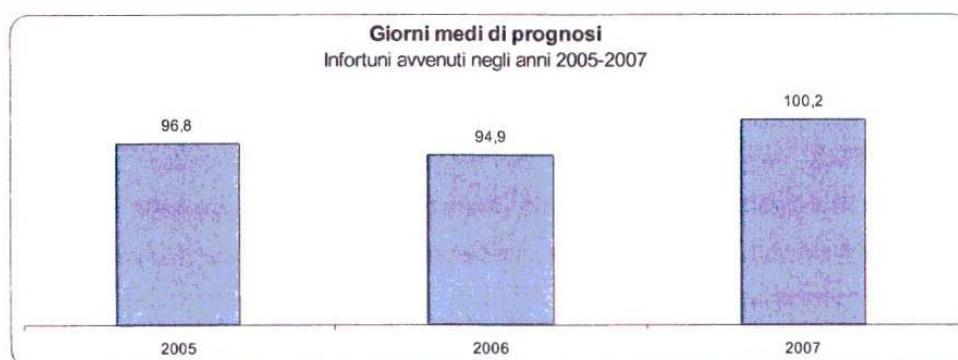
Sempre nell'ottica di valutare la gravità degli infortuni occorsi ai marittimi assicurati dall'IPSEMA, si può fare riferimento ai giorni di prognosi ed ai postumi dell'infortunio, ossia ai danni permanenti valutati come grado di inabilità residua all'evento.

Il numero medio di giorni di prognosi ed ancora di più la distribuzione per postumi degli infortuni avvenuti in un anno evolvono in un arco temporale piuttosto lungo. Si pensi che alla chiusura di un esercizio sono molti i lavoratori che risultano ancora in assistenza per eventi

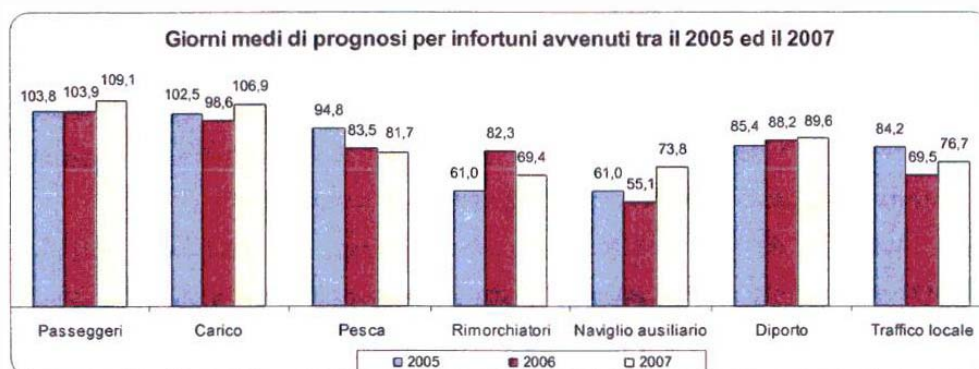
avvenuti nell'anno stesso, o perché l'infortunio ha avuto conseguenze gravi, o perché l'evento si è verificato in prossimità della chiusura dell'anno. La valutazione dei postumi avviene ancora dopo, al termine del periodo di inabilità temporanea.

In questo documento si ritiene pertanto opportuno non fornire dati relativi alle conseguenze degli eventi accaduti nel 2008, che necessariamente sono soggetti a modificarsi nel tempo, ma dare indicazioni sulle prognosi relative agli eventi avvenuti nel triennio 2005-2007 e sui postumi degli infortuni accaduti nel biennio 2005-2006, in quanto si tratta di dati ormai stabili.

I giorni medi di prognosi rilevati sugli infortuni avvenuti negli esercizi 2005-2007 sono rispettivamente pari a 96,8, 94,9 e 100,2 giorni.



Come si può notare dal grafico che segue, le categorie nelle quali si rileva il numero medio di giorni più elevato nei tre anni sono quelle dei "Passeggeri" e del "Carico".



In merito ai giorni di prognosi, il confronto tra due valori medi: media aritmetica e mediana della distribuzione, consente di formulare qualche considerazione.

Si specifica che, data la successione di valori osservati, posti in ordine crescente o decrescente, la mediana è quel valore che occupa il posto centrale, ossia lascia alla sua destra ed alla sua sinistra lo stesso numero di termini. Se il numero di termini della successione è dispari si ha un unico valore centrale, nel caso di un numero pari di termini esistono due valori centrali dei quali viene calcolata la media aritmetica.

Il valore della media aritmetica ( $M_1$ ) dei giorni di prognosi degli infortuni avvenuti nel 2007, come visto sopra, è pari a 100,2 giorni, contro un valore della mediana ( $Me$ ) pari a 67 giorni.

$$M_1 = 100,2$$

$$Me = 67$$

Il 50% degli infortuni del 2007 ha avuto un numero di giorni di prognosi inferiore o uguale a 67 e l'altra metà un numero di giorni superiore a 67.

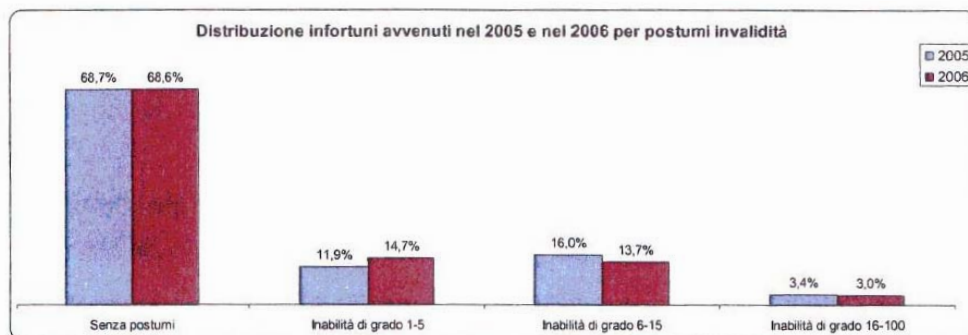
La media aritmetica è maggiore della mediana e quindi più del 50% degli infortuni ha un numero di giorni di prognosi inferiore alla media aritmetica (si tratta di oltre il 66% dei casi).

Nel valore elevato della media aritmetica incide una minoranza di eventi con prognosi molto lunghe. Si pensi che il valore massimo della prognosi rilevato sugli eventi del 2007 supera i due anni e che il peso assunto dagli infortuni con oltre 300 giorni di prognosi costituisce quasi il 5% di tutti gli infortuni esaminati.

Per quanto riguarda i postumi si può osservare il grafico che segue, che contiene le informazioni relative agli eventi accaduti nel 2005 e nel 2006.



Handwritten signature and circular stamp of the President of the Chamber of Deputies.



Si rileva che, al termine del periodo di inabilità temporanea:

- Quasi il 69% degli eventi accaduti tra il 2005 ed il 2006 non ha dato origine a postumi.
- Una quota di infortuni compresa nei due anni tra il 12% ed il 15% (rispettivamente dati del 2005 e del 2006) ha dato luogo ad inabilità permanente di grado compreso tra l'1% ed il 5%, non risarcibile, quindi, né in capitale, né in rendita.
- Una quota di eventi compresa tra il 14% ed il 16% (rispettivamente dati del 2006 e del 2005) ha avuto per conseguenza un'inabilità permanente di grado compreso tra 6% e 15% e quindi è stata risarcita in capitale (indennizzo del danno biologico).
- La rimanente quota, pari a circa il 3% in entrambi gli anni, ha avuto le conseguenze più gravi, con un'inabilità permanente compresa tra 16% e 100%. In questo caso è stata costituita una rendita vitalizia composta da due quote, una a copertura del danno patrimoniale, l'altra a copertura del danno biologico.

#### ***La distribuzione degli infortuni per sesso del lavoratore***

La quota di infortuni a carico di lavoratrici è abbastanza stabile negli anni e nel 2008 è risultata pari al 2,6% (3,1% nel 2006, 2,6% nel 2007). Come nelle precedenti rilevazioni, gli

09/11/2008  
Allegato

infortuni a carico di marittime si sono registrati prevalentemente nel settore "Passeggeri", dove è maggiore la presenza delle donne.

Quest'ultima indicazione è stata confermata anche dalla ricerca promossa dall'IPSEMA e ammessa al finanziamento dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, "Donne al timone", presentata a luglio 2008. Nell'indagine le oltre 400 marittime, intervistate attraverso un questionario su vari aspetti della loro vita privata e lavorativa, sono risultate occupate per circa l'84% sulle navi passeggeri.

| Categoria naviglio     | Numero di infortuni <u>avvenuti</u> nel 2008 |            |              |
|------------------------|----------------------------------------------|------------|--------------|
|                        | Maschi                                       | Femmine    | Totale       |
| Passeggeri             | 665                                          | 23         | 688          |
| Carico                 | 272                                          | 0          | 272          |
| Pesca                  | 171                                          | 1          | 172          |
| Rimorchiatori          | 79                                           | 0          | 79           |
| Naviglio ausiliario    | 71                                           | 1          | 72           |
| Diporto                | 35                                           | 8          | 43           |
| Traffico locale        | 12                                           | 2          | 14           |
| Altro                  | 0                                            | 0          | 0            |
| <b>TOTALE</b>          | <b>1.305</b>                                 | <b>35</b>  | <b>1.340</b> |
| <b>Distribuzione %</b> | <b>97,4</b>                                  | <b>2,6</b> | <b>100,0</b> |

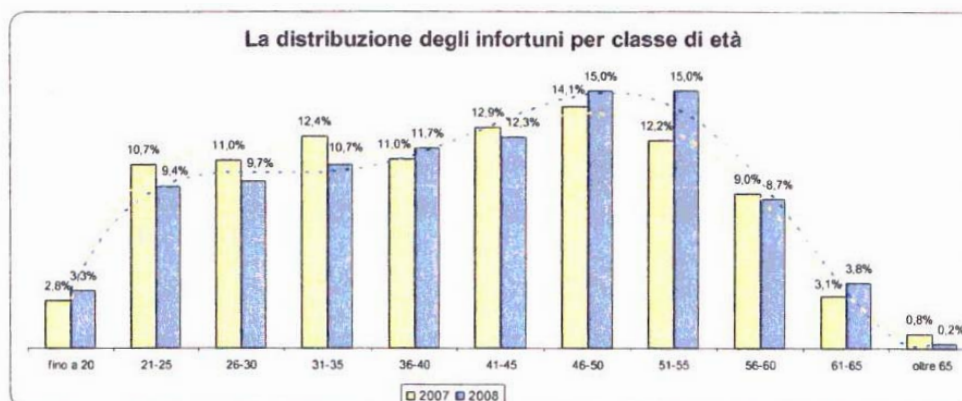
### ***L'età degli infortunati***

L'età media degli infortunati è pari a 41,5 anni, contro la media di 40,9 anni rilevata nel 2007.

Nel grafico sono rappresentati gli infortuni raggruppati per classi di età quinquennali. Sulla base della ripartizione effettuata, risultano 2 classi modali (massima frequenza): la 46-50 e la 51-55, che rappresentano ciascuna il 15% dei casi osservati. Le linee di tendenza riportate nel grafico evidenziano uno spostamento nel 2008 della distribuzione degli infortunati verso le età più elevate.







### ***Le qualifiche professionali degli infortunati***

Le qualifiche professionali più rappresentate tra gli infortunati sono le seguenti:

- marinaio (17,3%)
- piccolo (14,2%)
- mozzo – allievo comune polivalente (12,7%)

che insieme costituiscono oltre il 44% del totale, analogamente a quanto già osservato sui dati del 2007.

| Qualifiche dei marittimi infortunati | Distribuzione degli infortuni |               |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------------|
|                                      | 2007                          | 2008          |
| Marinaio                             | 19,2%                         | 17,3%         |
| Piccolo                              | 14,2%                         | 14,2%         |
| Mozzo - allievo comune polivalente   | 10,9%                         | 12,7%         |
| <b>Sub totale</b>                    | <b>44,3%</b>                  | <b>44,2%</b>  |
| Altre qualifiche                     | 55,7%                         | 55,8%         |
| <b>Totale</b>                        | <b>100,0%</b>                 | <b>100,0%</b> |

**La nazionalità degli infortunati**

Gli infortuni del 2008 hanno colpito per circa il 96% marittimi di nazionalità italiana.

La distribuzione degli infortuni avvenuti nel 2008, riportata in tabella, risulta abbastanza simile a quella rilevata nel 2007.

| Nazione       | Distribuzione degli infortuni |        |
|---------------|-------------------------------|--------|
|               | 2007                          | 2008   |
| Italia        | 96,3%                         | 95,9%  |
| Altre nazioni | 1,2%                          | 2,2%   |
| Non definita  | 2,5%                          | 1,9%   |
| Totale        | 100,0%                        | 100,0% |

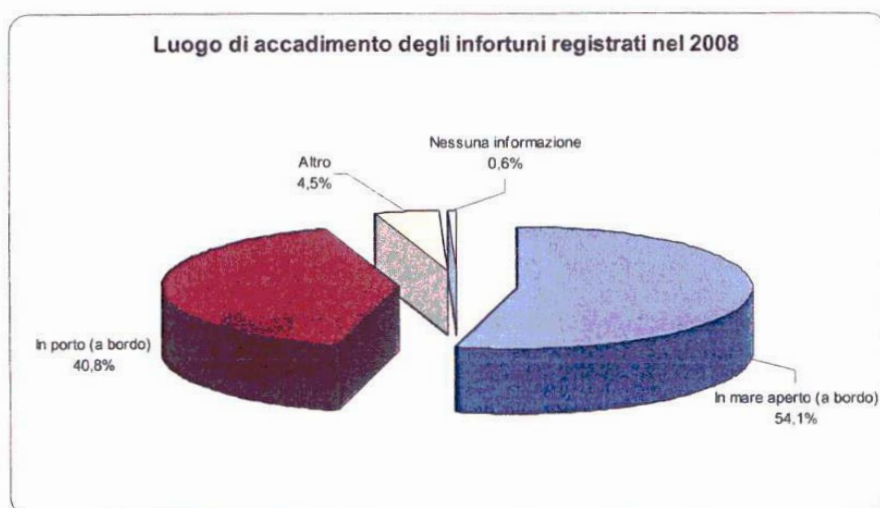
**Il luogo in cui si è verificato l'infortunio**

Gli infortuni, a conferma di quanto riscontrato negli anni passati, per la maggior parte si sono verificati in mare aperto, anche se con una quota percentuale inferiore rispetto a quella rilevata nel 2007.

Gli eventi accaduti in mare aperto nel 2008 costituiscono, infatti, il 54,1%, dato da confrontare con una soglia minima del 59,7% rilevata l'anno precedente. Si tratta di una soglia minima in quanto nei due anni è cambiata la percentuale di infortuni per i quali non è stata registrata l'informazione sul luogo di accadimento, da 3,8% del 2007 ad una quota pressoché trascurabile del 2008, pari allo 0,6%. La quota di infortuni in mare aperto del 2007 è quindi teoricamente compresa tra 59,7% e 63,5%, quest'ultimo valore è valido nell'ipotesi che tutti gli infortuni non classificati appartengano alla suddetta categoria.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some text, including what appears to be 'ALCANTARA' at the bottom, but it is mostly obscured by the signature and the quality of the scan.

| TIPO LUOGO                                                                                                                                      | Numero infortuni |              |             | Distribuzione % |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                                                 | 2007             | 2008         | 2008-2007   | 2007            | 2008         |
| In mare aperto (a bordo)                                                                                                                        | 859              | 716          | -143        | 59,7            | 54,1         |
| In porto (a bordo)                                                                                                                              | 482              | 540          | 58          | 33,5            | 40,8         |
| Altro (sito industriale, luogo aperto in permanenza al transito del pubblico, area destinata ad operazioni di manutenzione o riparazione, ecc.) | 43               | 60           | 17          | 3,0             | 4,5          |
| Nessuna informazione                                                                                                                            | 55               | 8            | -47         | 3,8             | 0,6          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                   | <b>1.439</b>     | <b>1.324</b> | <b>-115</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |



Nelle due tabelle che seguono è riportata, per ciascuna categoria naviglio, la distribuzione (frequenze relative moltiplicate per 100) degli infortuni del 2008 e del 2007 secondo il luogo di accadimento. Nella tabella 2007, per non appesantire la lettura, è stata esclusa la colonna relativa alla categoria "Altro" costituita da un solo evento, che è però presente nella colonna del totale.

Per ciascuna categoria naviglio gli infortuni avvenuti nell'anno in mare aperto, in porto, ecc., sono stati rapportati al totale degli infortuni della categoria e sono stati moltiplicati per 100. E' come se in ogni comparto si fossero verificati nell'anno 100 infortuni; in questo modo è

  
 ...



possibile il confronto tra categorie diverse, per verificare la maggiore o minore concentrazione di eventi nello specifico luogo.

Con riferimento, ad esempio, alla categoria "Passeggeri", posti pari a 100 gli infortuni esaminati, risulta che nel 2008 circa 47 eventi sono avvenuti in mare aperto, circa 45 si sono verificati in porto, a bordo delle imbarcazioni, 8 sono avvenuti in altri luoghi.

Nel settore della "Pesca" ogni anno si riscontra una predominanza di infortuni avvenuti in mare aperto, più accentuata rispetto alle altre categorie naviglio. Nel 2008 il fenomeno è ancora più marcato, visto che si sono registrati 89 infortuni su 100, contro gli 83 infortuni su 100 rilevati nel 2007 (valgono le stesse considerazioni fatte sopra in merito alla quota di infortuni per i quali non è codificato il luogo di accadimento).

Anche per la categoria "Diporto" si confermano le indicazioni già rilevate in passato; nel 2008, infatti, gli infortuni si sono concentrati prevalentemente in porto, a bordo delle imbarcazioni.

In linea generale, i dati del 2008 confermano rispetto a quelli del 2007, per ciascuna categoria, la predominanza di infortuni avvenuti o in mare aperto o in porto, sempre a bordo delle imbarcazioni, con l'eccezione delle categorie "Rimorchiatori" e "Naviglio ausiliario", per le quali la distribuzione osservata nel 2008 non è in linea con quella del 2007. Nella categoria "Rimorchiatori" si osserva infatti nel 2008 una predominanza di eventi in porto, contro una maggiore concentrazione di infortuni in mare aperto riscontrata nel 2007, il contrario accade per il "Naviglio ausiliario". Va sempre tenuto presente che uno scarso numero di osservazioni è maggiormente soggetto ad oscillazioni casuali e nel caso specifico si tratta di soli 79 casi nella categoria "Rimorchiatori" e di soli 69 nella categoria "Naviglio ausiliario".

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "MINISTERO DELL'INTERNO" and "DIREZIONE REGIONALE" around the perimeter, with some illegible text in the center.

Frequenze relative moltiplicate per 100

| Infortuni 2008                                                                                                                                  | CATEGORIA NAVIGLIO |              |              |               |                     |              |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                                                 | Passeggeri         | Carico       | Pesca        | Rimorchiatori | Naviglio ausiliario | Diporto      | Traffico locale | TOTALE       |
| In mare aperto (a bordo)                                                                                                                        | 46,7               | 57,8         | 88,6         | 40,5          | 65,2                | 23,3         | 50,0            | 54,1         |
| In porto (a bordo)                                                                                                                              | 45,2               | 40,4         | 8,4          | 59,5          | 33,3                | 72,1         | 50,0            | 40,8         |
| Altro (sito industriale, luogo aperto in permanenza al transito del pubblico, aree destinate ad operazioni di manutenzione o riparazione, ecc.) | 7,8                | 1,1          | 1,2          | -             | 1,4                 | 2,3          | -               | 4,5          |
| Nessuna informazione                                                                                                                            | 0,3                | 0,7          | 1,8          | -             | -                   | 2,3          | -               | 0,6          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                   | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b>        | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |
| Casi esaminati                                                                                                                                  | 683                | 270          | 166          | 79            | 69                  | 43           | 14              | 1.324        |

Frequenze relative moltiplicate per 100

| Infortuni 2007                                                                                                                                  | CATEGORIA NAVIGLIO |              |              |               |                     |              |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                                                 | Passeggeri         | Carico       | Pesca        | Rimorchiatori | Naviglio ausiliario | Diporto      | Traffico locale | TOTALE       |
| In mare aperto (a bordo)                                                                                                                        | 53,8               | 68,8         | 83,2         | 53,3          | 39,4                | 23,3         | 46,7            | 59,7         |
| In porto (a bordo)                                                                                                                              | 36,5               | 27,6         | 14,0         | 41,3          | 54,9                | 76,7         | 46,7            | 33,5         |
| Altro (sito industriale, luogo aperto in permanenza al transito del pubblico, aree destinate ad operazioni di manutenzione o riparazione, ecc.) | 5,0                | 1,1          | -            | 1,3           | 1,4                 | -            | -               | 3,0          |
| Nessuna informazione                                                                                                                            | 4,6                | 2,5          | 2,8          | 4,0           | 4,2                 | -            | 6,7             | 3,8          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                   | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b>        | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |
| Casi esaminati                                                                                                                                  | 754                | 279          | 214          | 75            | 71                  | 30           | 15              | 1.439        |

### ***L'andamento degli infortuni nel corso dell'anno***

L'andamento degli infortuni per mese di accadimento, che si può osservare nel grafico che segue, conferma, come tendenza, quanto rilevato nel 2007.

Il maggior numero di infortuni è concentrato nei mesi estivi, che sono quelli nei quali si intensifica l'attività della categoria "Passeggeri".

Tra luglio e settembre si è verificato quasi il 34% degli eventi del 2008.

*[Firma]*  
 AL-...



***La deviazione (l'evento che ha portato all'infortunio)***

La "deviazione" costituisce la situazione di anomalia, il fatto non previsto che ha portato all'infortunio.

In oltre il 50% degli eventi il marittimo si è infortunato in seguito ad una caduta verificatasi per una scivolata o per essere inciampato in qualcosa (30,1%) o per una caduta dall'alto (20,4%), associata quasi esclusivamente all'utilizzo di scale.

Si segnalano, inoltre, tra le "deviazioni" più frequenti:

- I movimenti scoordinati ed i gesti intempestivi ed inopportuni (8,5% dei casi).
- La "rottura, frattura, scoppio, scivolamento, caduta, crollo dell'agente materiale" (per agente materiale si intende "lo strumento, l'utensile o l'oggetto coinvolto nell'evento anormale") nel 6,4% dei casi.
- Problemi di tipo elettrico oppure incendi o esplosioni nel 4% dei casi;
- La perdita di controllo totale o parziale di oggetto nel 3,9% dei casi.

| DEVIAZIONE                                                                                                               | Numero infortuni |              |             | Distribuzione % |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                          | 2007             | 2008         | 2008-2007   | 2007            | 2008         |
| Scivolamento o inciampamento - con caduta di persona                                                                     | 458              | 399          | -59         | 31,8            | 30,1         |
| Caduta di persona dall'alto                                                                                              | 234              | 270          | 36          | 16,3            | 20,4         |
| Movimenti scoordinati, gesti intempestivi, inopportuni                                                                   | 102              | 113          | 19          | 7,1             | 8,5          |
| Rottura, frattura, scoppio, scivolamento, caduta, crollo dell'agente materiale                                           | 108              | 85           | -23         | 7,5             | 6,4          |
| Deviazione per problema elettrico, esplosione, incendio                                                                  | 11               | 53           | 42          | 0,8             | 4,0          |
| Perdita di controllo totale o parziale di oggetto (portato, spostato, movimentato, ecc.)                                 | 60               | 52           | -8          | 4,2             | 3,9          |
| Movimento del corpo senza sforzo fisico (che porta generalmente a una lesione esterna) - non precisato                   | 39               | 44           | 5           | 2,7             | 3,3          |
| Spingendo, tirando qualcosa                                                                                              | 61               | 37           | -24         | 4,2             | 2,8          |
| Sollevando, portando o alzandosi                                                                                         | 54               | 34           | -20         | 3,8             | 2,6          |
| Perdita di controllo totale o parziale di utensile a mano (motorizzato o no) nonché del materiale lavorato dall'utensile | 36               | 33           | -3          | 2,5             | 2,5          |
| Passo falso, torsione di gamba o caviglia, scivolamento senza caduta                                                     | 30               | 22           | -8          | 2,1             | 1,7          |
| Deviazione dovuta a traboccamento, rovesciamento, perdita, scorrimento, vaporizzazione, emanazione                       | 37               | 21           | -16         | 2,6             | 1,6          |
| Movimento del corpo sotto sforzo fisico (che porta generalmente ad una lesione interna) - non precisato                  | 42               | 20           | -22         | 2,9             | 1,5          |
| Altro                                                                                                                    | 82               | 108          | 26          | 5,7             | 8,2          |
| Nessuna informazione                                                                                                     | 85               | 33           | -52         | 5,9             | 2,5          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                            | <b>1.439</b>     | <b>1.324</b> | <b>-115</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |

Nelle tabelle che seguono, analogamente a quanto visto nel paragrafo sul luogo di accadimento, sono riportate le frequenze relative moltiplicate per 100 per ciascuna categoria naviglio. I dati della prima tabella sono riferiti agli eventi del 2008, quelli della seconda tabella agli infortuni del 2007. Ciò consente di fare un confronto tra le distribuzioni delle diverse categorie nello stesso anno e tra le distribuzioni della stessa categoria in due anni consecutivi.

Con riferimento al 2008, per tutte le categorie naviglio, tranne per i "Rimorchiatori" ed il "Diporto", la maggiore frequenza si osserva nello "scivolamento o inciampamento con caduta di persona". Per i settori "Rimorchiatori" e "Diporto", invece, il maggior numero di eventi si è verificato in seguito a cadute dall'alto. Per la prima categoria si tratta di un dato che non conferma quanto osservato nel 2007, anno nel quale, analogamente alla maggior parte dei settori, la frequenza più elevata era stata rilevata nelle scivolose; nella seconda categoria il dato del 2008 conferma invece quanto rilevato nell'anno precedente, ma con una forte accentuazione delle



cadute dall'alto (aumento di 18,6 punti percentuali). Ancora una volta va però segnalata la limitata numerosità degli eventi delle due categorie.

Si può notare, analogamente a quanto osservato nel 2007, come la caduta di persona dovuta a scivolate o all'inciampare, sia più frequente nella "Pesca" e nel "Naviglio ausiliario" rispetto agli altri settore (si tratta sempre di una frequenza relativa).

*Frequenze relative moltiplicate per 100*

| Infortuni 2007                                                                                                           | CATEGORIA NAVIGLIO |              |              |               |                     |              |                 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                          | Passeggeri         | Carico       | Pesca        | Rimorchiatori | Naviglio ausiliario | Diporto      | Traffico locale | Totale       |
| Scivolamento o inciampamento - con caduta di persona                                                                     | 30,2               | 30,5         | 42,1         | 30,7          | 32,4                | 20,0         | 20,0            | 31,9         |
| Caduta di persona dall'alto                                                                                              | 19,5               | 16,5         | 5,6          | 16,0          | 9,9                 | 23,3         | 20,0            | 16,3         |
| Rottura, frattura, scoppio, scivolamento, caduta, crollo dell'agente materiale                                           | 7,6                | 7,2          | 7,0          | 5,3           | 14,1                | 3,3          | 6,7             | 7,5          |
| Movimenti scoordinati, gesti impestivi, inopportuni                                                                      | 6,9                | 8,2          | 4,2          | 10,7          | 11,3                | 6,7          | -               | 7,1          |
| Spingendo, tirando qualcosa                                                                                              | 4,5                | 5,4          | 4,7          | 1,3           | 1,4                 | -            | -               | 4,2          |
| Perdita di controllo totale o parziale di oggetto (portato, spostato, movimentato, ecc.)                                 | 2,3                | 2,2          | 9,3          | 6,7           | 8,5                 | 13,3         | 13,3            | 4,2          |
| Sollestando, portando o alzandosi                                                                                        | 3,3                | 5,7          | 3,3          | 1,3           | 4,2                 | 6,7          | -               | 3,8          |
| Movimento del corpo sotto sforzo fisico (che porta generalmente ad una lesione interna) - non precisato                  | 2,0                | 3,2          | 5,6          | 4,0           | 2,8                 | 3,3          | -               | 2,9          |
| Movimento del corpo senza sforzo fisico (che porta generalmente a una lesione esterna) - non precisato                   | 3,1                | 3,9          | 0,9          | 1,3           | 1,4                 | -            | 6,7             | 2,7          |
| Deviazione dovuta a traboccamento, rovesciamento, perdita, scorrimento, vaporizzazione, emanazione                       | 2,7                | 4,3          | 1,4          | -             | 1,4                 | 3,3          | -               | 2,6          |
| Perdita di controllo totale o parziale di utensile a mano (motorizzato o no) nonché del materiale lavorato dall'utensile | 2,4                | 1,8          | 3,7          | 2,7           | 2,8                 | 3,3          | -               | 2,5          |
| Altro                                                                                                                    | 8,4                | 8,2          | 6,1          | 14,7          | 4,2                 | 16,7         | 26,7            | 8,5          |
| Nessuna informazione                                                                                                     | 7,3                | 2,9          | 6,1          | 5,3           | 5,6                 | -            | 6,7             | 5,9          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                            | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b>        | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |
| <i>Casi esaminati</i>                                                                                                    | <i>754</i>         | <i>279</i>   | <i>214</i>   | <i>75</i>     | <i>71</i>           | <i>30</i>    | <i>15</i>       | <i>1.439</i> |



**Le cause dirette**

La "causa diretta" è una classificazione utilizzata dall'IPSEMA con l'intento di individuare in che contesto si è verificato l'infortunio.

Nella tabella è stata riportata la distribuzione soltanto di una quota degli infortuni classificati: 1.149 eventi del 2008 e 1.177 del 2007. Sono stati, infatti, esclusi quei casi descritti genericamente con "Ambiente di lavoro"; quest'ultima è una descrizione utilizzata quando la documentazione sull'evento non consente di capire bene le modalità del suo accadimento.

Escludendo quindi la descrizione "Ambiente di lavoro", risulta che gli eventi per la maggior parte si sono verificati durante lo svolgimento di:

- servizi di coperta (24,2% dei casi);
- attività legate alla ristorazione e agli altri servizi complementari di bordo (15,4% dei casi);
- servizi di macchina (11,3%);
- operazioni di ormeggio, disormeggio e rimorchio (9,1%);
- attività legate alla pesca (maneggio di reti ed altri arnesi da pesca, raccolta e manipolazione del pescato, ecc.), durante le quali si è registrato l'8,4% degli infortuni.

**L'attività fisica specifica**

In circa il 45% dei casi, l'infortunio si è verificato mentre il marittimo stava "camminando, correndo, salendo, scendendo, ecc.".

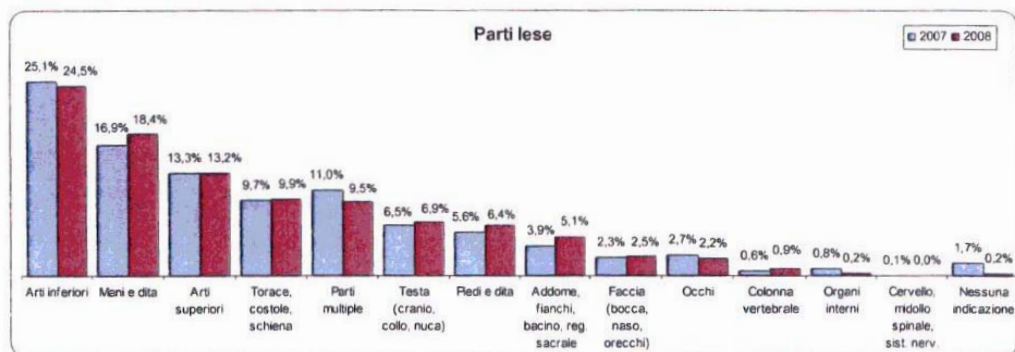


| ATTIVITA' FISICA SPECIFICA                                                                | Numero infortuni |              |             | Distribuzione % |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                                                                           | 2007             | 2008         | 2008-2007   | 2007            | 2008         |
| Camminare, correre, salire, scendere, ecc.                                                | 573              | 594          | 21          | 39,8            | 44,9         |
| Fare movimenti sul posto                                                                  | 151              | 142          | -9          | 10,5            | 10,7         |
| Prendere in mano, afferrare, strappare, tenere in mano, deporre - su un piano orizzontale | 130              | 118          | -12         | 9,0             | 8,9          |
| Movimenti - non precisato                                                                 | 133              | 109          | -24         | 9,2             | 8,2          |
| Operazioni di macchina                                                                    | 32               | 57           | 25          | 2,2             | 4,3          |
| Trasporto verticale, sollevare, alzare, portare in basso un oggetto                       | 39               | 35           | -4          | 2,7             | 2,6          |
| Legare, allacciare, sciogliere, disfare, stringere, avvitare, svitare, girare             | 43               | 34           | -9          | 3,0             | 2,6          |
| Lavoro con utensili a mano                                                                | 42               | 29           | -13         | 2,9             | 2,2          |
| Altro                                                                                     | 296              | 206          | -90         | 20,6            | 15,6         |
| <b>TOTALE</b>                                                                             | <b>1.439</b>     | <b>1.324</b> | <b>-115</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |

### Le parti lese

Come già riscontrato negli anni passati, gli infortuni hanno colpito prevalentemente gli arti inferiori (24,5% dei casi), le mani e dita (18,4%) e gli arti superiori (13,2%).

| PARTI LESE                             | Numero infortuni |              |             | Distribuzione % |              |
|----------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                        | 2007             | 2008         | 2008-2007   | 2007            | 2008         |
| Arti inferiori                         | 361              | 325          | -36         | 25,1            | 24,5         |
| Mani e dita                            | 243              | 244          | 1           | 16,9            | 18,4         |
| Arti superiori                         | 191              | 175          | -16         | 13,3            | 13,2         |
| Torace, costole, schiena               | 139              | 131          | -8          | 9,7             | 9,9          |
| Parti multiple                         | 158              | 126          | -32         | 11,0            | 9,5          |
| Testa (cranio, collo, nuca)            | 93               | 91           | -2          | 6,5             | 6,9          |
| Piedi e dita                           | 80               | 85           | 5           | 5,6             | 6,4          |
| Addome, fianchi, bacino, reg. sacrale  | 56               | 67           | 11          | 3,9             | 5,1          |
| Faccia (bocca, naso, orecchi)          | 33               | 33           | 0           | 2,3             | 2,5          |
| Occhi                                  | 39               | 29           | -10         | 2,7             | 2,2          |
| Colonna vertebrale                     | 9                | 12           | 3           | 0,6             | 0,9          |
| Organi interni                         | 12               | 3            | -9          | 0,8             | 0,2          |
| Cervello, midollo spinale, sist. nerv. | 1                | -            | -1          | 0,1             | -            |
| Nessuna indicazione                    | 24               | 3            | -21         | 1,7             | 0,2          |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>1.439</b>     | <b>1.324</b> | <b>-115</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |



Ponendo pari a 100 gli infortuni di ciascuna categoria naviglio, si possono effettuare i confronti su come gli infortuni registrati in ciascun settore abbiano interessato le varie parti del corpo. I dati sono riportati nella tabella che segue, nella quale sono state evidenziate le percentuali più elevate per riga, nel caso fossero una conferma rispetto a quanto rilevato nel 2007.

Ancora una volta gli infortuni a mani e dita prevalgono nelle categorie della "Pesca" e del "Naviglio ausiliario".

Nel 2007 il 25,2% degli infortuni avvenuti nella "Pesca" avevano colpito mani e dita, nel 2008 la percentuale è salita al 27,1%. Le mani nella categoria "Pesca" risultano le più esposte a causa delle attività legate al maneggio delle reti ed alla manipolazione del pescato.

Le lesioni a mani e dita saranno oggetto di approfondimento nell'apposito paragrafo.



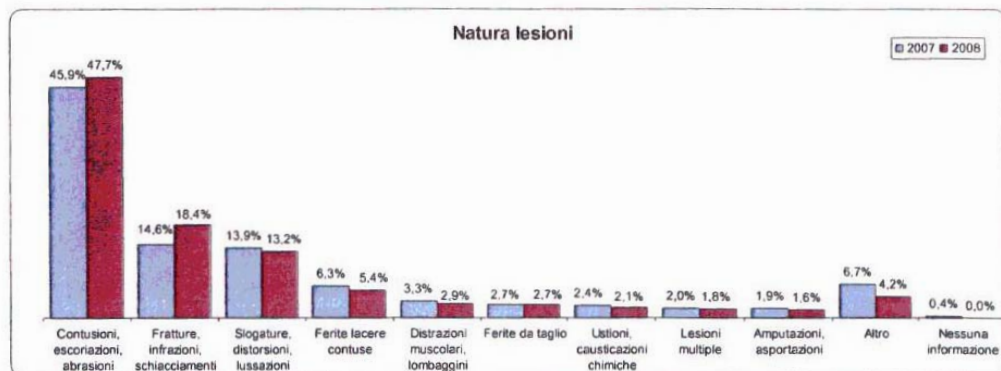
Frequenze relative moltiplicate per 100

| PARTI LESE                            | CATEGORIA NAVIGLIO |              |              |               |                     |              |                 | TOTALE       |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                                       | Passeggeri         | Carico       | Pesca        | Rimorchiatori | Naviglio ausiliario | Diporto      | Traffico locale |              |
| Arti inferiori                        | 25,9               | 28,5         | 12,7         | 25,3          | 27,5                | 16,3         | 28,6            | 24,5         |
| Mani e dita                           | 16,7               | 15,6         | 27,1         | 21,5          | 26,1                | 11,6         | 21,4            | 18,4         |
| Arti superiori                        | 10,8               | 18,5         | 13,9         | 15,2          | 10,1                | 14,0         | 21,4            | 13,2         |
| Torace, costole, schiena              | 8,8                | 7,4          | 17,5         | 5,1           | 11,6                | 16,3         | 21,4            | 9,9          |
| Parti multiple                        | 11,4               | 5,9          | 8,4          | 8,9           | 8,7                 | 11,6         | -               | 9,5          |
| Testa (cranio, collo, nuca)           | 9,1                | 5,6          | 3,0          | 5,1           | 4,3                 | 4,7          | -               | 6,9          |
| Piedi e dita                          | 6,1                | 6,3          | 6,0          | 7,6           | 4,3                 | 14,0         | 7,1             | 6,4          |
| Addome, fianchi, bacino, reg. sacrale | 4,8                | 5,6          | 6,0          | 6,3           | 1,4                 | 7,0          | -               | 5,1          |
| Faccia (bocca, naso, orecchi)         | 2,6                | 2,6          | 2,4          | 3,8           | 1,4                 | -            | -               | 2,5          |
| Occhi                                 | 2,5                | 1,9          | 1,8          | 1,3           | 4,3                 | -            | -               | 2,2          |
| Colonna vertebrale                    | 1,0                | 1,1          | -            | -             | -                   | 4,7          | -               | 0,9          |
| Organi interni                        | -                  | 0,7          | 0,6          | -             | -                   | -            | -               | 0,2          |
| Nessuna indicazione                   | 0,1                | 0,4          | 0,6          | -             | -                   | -            | -               | 0,2          |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>100,0</b>       | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>  | <b>100,0</b>        | <b>100,0</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |
| Casi esaminati                        | 683                | 270          | 166          | 79            | 69                  | 43           | 14              | 1.324        |

### La natura delle lesioni

Il maggior numero di lesioni nel 2008 è stato del tipo "contusioni, escoriazioni, abrasioni" (quasi nel 48% dei casi), seguite da "fratture, infrazioni e schiacciamenti" (18,4%) e da "slogature, distorsioni, lussazioni" (13,2%). Seppure con percentuali diverse, l'ordine del tipo di lesioni rilevato nel 2008 conferma quanto riscontrato nel 2007 e negli anni precedenti.

| NATURA LESIONI                         | Numero infortuni |              |             | Distribuzione % |              |
|----------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                        | 2007             | 2008         | 2008-2007   | 2007            | 2008         |
| Contusioni, escoriazioni, abrasioni    | 660              | 631          | -29         | 45,9            | 47,7         |
| Fratture, infrazioni, schiacciamenti   | 210              | 244          | 34          | 14,6            | 18,4         |
| Slogature, distorsioni, lussazioni     | 200              | 175          | -25         | 13,9            | 13,2         |
| Ferite lacere contuse                  | 90               | 72           | -18         | 6,3             | 5,4          |
| Distrazioni muscolari, lombaggini      | 47               | 38           | -9          | 3,3             | 2,9          |
| Ferite da taglio                       | 39               | 36           | -3          | 2,7             | 2,7          |
| Ustioni, causticazioni chimiche        | 35               | 28           | -7          | 2,4             | 2,1          |
| Lesioni multiple                       | 29               | 24           | -5          | 2,0             | 1,8          |
| Amputazioni, asportazioni              | 27               | 21           | -6          | 1,9             | 1,6          |
| Corpi estranei penetranti              | 20               | 19           | -1          | 1,4             | 1,4          |
| Commozioni, rotture interne, emie      | 18               | 11           | -7          | 1,3             | 0,8          |
| Ferite da punta                        | 13               | 9            | -4          | 0,9             | 0,7          |
| Ferite lacere                          | 9                | 9            | 0           | 0,6             | 0,7          |
| Intossicazioni da gas, alim., asfissie | 3                | 3            | 0           | 0,2             | 0,2          |
| Annegamenti (decessi)                  | 3                | 1            | -2          | 0,2             | 0,1          |
| Sindrome da annegamento                | 6                | -            | -6          | 0,4             | -            |
| Nessuna informazione                   | 30               | 3            | -27         | 2,1             | 0,2          |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>1.439</b>     | <b>1.324</b> | <b>-115</b> | <b>100,0</b>    | <b>100,0</b> |



### **Approfondimento per le lesioni a mani e dita**

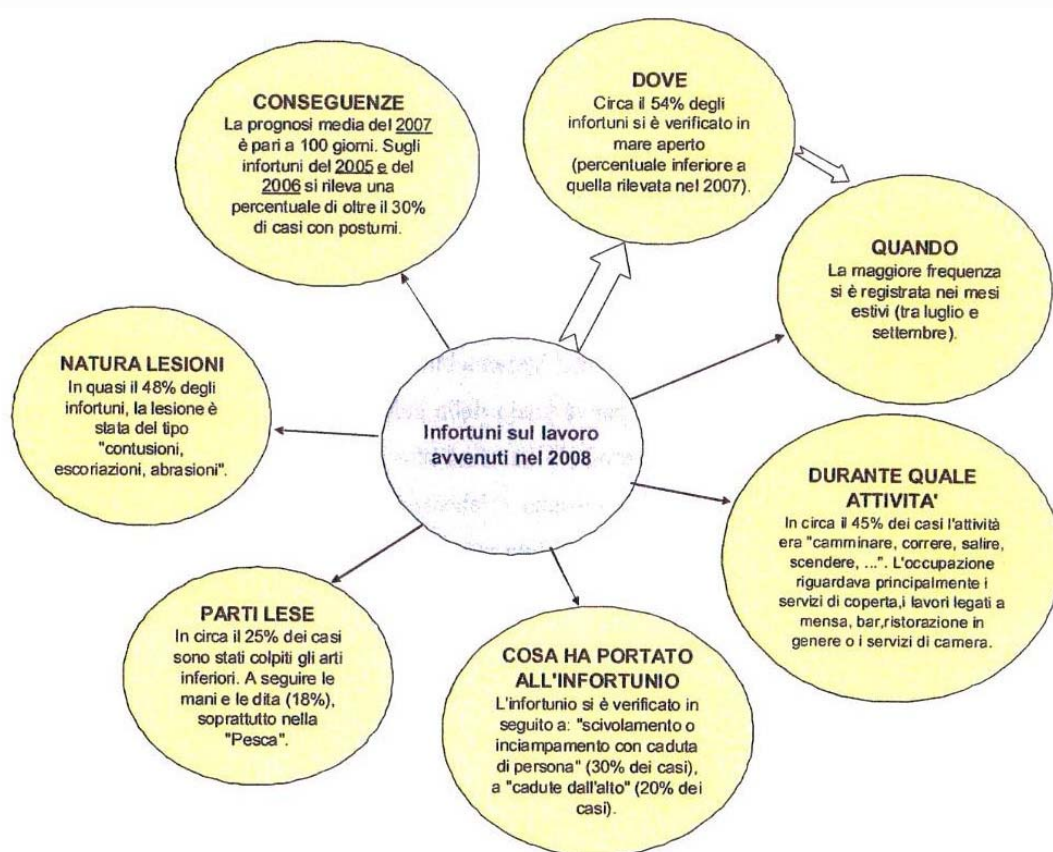
Gli infortuni che hanno provocato lesioni a mani e dita nel 2008 sono stati complessivamente 244 e per lo più hanno prodotto "fratture, infrazioni o schiacciamenti". I casi di amputazioni/asportazioni sono stati in tutto 19 e, come già osservato nelle analisi degli anni precedenti, hanno avuto una forte concentrazione nel comparto della "Pesca".

| Numero di infortuni                                |                    |              |              |               |                     |              |                 |              |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|
| LESIONI A MANI E DITA                              | CATEGORIA NAVIGLIO |              |              |               |                     |              |                 |              |
|                                                    | Passeggeri         | Carico       | Pesca        | Rimorchiatori | Naviglio ausiliario | Dipporto     | Traffico locale | Totale       |
| Fratture, infrazioni, schiacciamenti               | 38                 | 15           | 14           | 7             | 9                   | 2            | 3               | 88           |
| Contusioni, escoriazioni, abrasioni                | 31                 | 12           | 7            | 3             | 3                   |              |                 | 56           |
| Ferite da taglio                                   | 14                 | 5            | 2            | 1             | 2                   | 1            |                 | 25           |
| Ferite lacere contuse                              | 11                 | 6            | 3            | 2             |                     | 1            |                 | 23           |
| Amputazioni, asportazioni                          | 6                  | 1            | 10           |               | 2                   |              |                 | 19           |
| Slogature, distorsioni, lussazioni                 | 4                  | 2            | 2            |               | 1                   | 1            |                 | 10           |
| Ustioni, causticazioni chimiche                    | 4                  |              |              | 2             | 1                   |              |                 | 7            |
| Ferite da punta                                    | 1                  | 1            | 3            |               |                     |              |                 | 5            |
| Corpi estranei penetranti                          | 2                  |              | 1            | 1             |                     |              |                 | 4            |
| Ferite lacere                                      | 3                  |              | 1            |               |                     |              |                 | 4            |
| Commozioni, rotture interne, ernie                 |                    |              |              | 1             |                     |              |                 | 1            |
| Lesioni multiple                                   |                    |              | 1            |               |                     |              |                 | 1            |
| Distrazioni muscolari, lombaggini                  |                    |              | 1            |               |                     |              |                 | 1            |
| <b>Totale lesioni a mani e dita</b>                | <b>114</b>         | <b>42</b>    | <b>45</b>    | <b>17</b>     | <b>18</b>           | <b>5</b>     | <b>3</b>        | <b>244</b>   |
| <b>Totale infortuni esaminati</b>                  | <b>683</b>         | <b>270</b>   | <b>166</b>   | <b>79</b>     | <b>69</b>           | <b>43</b>    | <b>14</b>       | <b>1.324</b> |
| <b>Lesioni a mani e dita / infortuni esaminati</b> | <b>16,7%</b>       | <b>15,6%</b> | <b>27,1%</b> | <b>21,5%</b>  | <b>26,1%</b>        | <b>11,6%</b> | <b>21,4%</b>    | <b>18,4%</b> |

ALL-...

**Un riepilogo**

Lo schema di seguito riportato può costituire un aiuto per riepilogare velocemente quanto fin qui esposto in materia di analisi del fenomeno infortunistico.



*[Firma]*  
ALL'ONORE

**INIZIATIVE NAZIONALI DI PREVENZIONE**

L'Istituto ha da tempo dedicato particolare attenzione alle problematiche legate all'integrazione, a livello nazionale, delle azioni finalizzate a promuovere la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro e si è impegnata a partecipare attivamente alle iniziative sorte nel Paese con lo scopo di produrre una maggiore socializzazione delle conoscenze in materia di prevenzione.

Nel corso del 2008 è stato emanato il D.Lgs. 9 aprile 2008 n. 81 (alla cui stesura ha partecipato anche l'Istituto), che ha riformato la materia della sicurezza sul lavoro sostituendosi al D.Lgs. 626/94 e che, pur in attesa di una revisione delle norme specifiche per il settore marittimo (DD.Lgss. 271/99, 272/99 e 298/99) tutt'ora in vigore, ha ampliato e rafforzato il ruolo dell'IPSEMA in materia di tutela della salute e sicurezza del lavoro.

Relativamente ai decreti legislativi sopra citati, in attesa di riforma, va ricordato che nel corso del 2008 si sono svolte presso l'Istituto riunioni finalizzate alla loro revisione che hanno visto la partecipazione, oltre all'IPSEMA, di rappresentanti dei Ministeri del Lavoro e dei Trasporti, dell'INAIL, dell'ISPESL e delle Regioni.

Inoltre, il citato decreto ha istituito (art. 8) il **Sistema Informativo Nazionale Integrato per la Prevenzione nei luoghi di lavoro e per la tutela della salute e sicurezza dei lavoratori (SINP)**, al quale l'IPSEMA è chiamato a far parte insieme ad altre Pubbliche Amministrazioni.

Per la sua realizzazione, la legge prevede l'elaborazione di un regolamento che ne disciplini il funzionamento. A tal fine, nel 2008, è stato istituito un gruppo di lavoro, coordinato dal Ministero del Lavoro, di cui ha fatto parte anche l'IPSEMA insieme agli altri Enti previsti dal SINP. Il gruppo ha elaborato il regolamento che è in attesa di essere pubblicato.

In attesa della realizzazione del SINP, inoltre, nell'ambito dell'iniziativa **"Nuovi Flussi informativi"**, avviata nel 2002 da parte di INAIL, ISPESL, Regioni e Province Autonome, l'Istituto ha fornito anche nel 2008 il proprio contributo informativo in termini di dati analitici, elaborazioni di sintesi, indicatori su aziende, infortuni e patologie da lavoro, utili per la conoscenza del proprio territorio, fondamentali per definire priorità di rischio e d'intervento e per pianificare e programmare le politiche nazionali di prevenzione.





### OSSERVATORIO DEI SINISTRI

Nel corso di quest'anno è stato realizzato un corso di addestramento relativo all'applicativo per la linea di attività che riguarda la codifica, la gestione informatica e l'analisi dei dati relativi alle inchieste sui sinistri e gli infortuni marittimi. L'addestramento, rivolto al personale delle Sedi addetto a tale funzione, ha consentito di avviare l'inserimento dati e di verificare la funzionalità dell'applicativo stesso. Sono state così individuate le criticità e le attività necessarie alla ottimizzazione del sistema, per consentire l'integrazione dei dati suddetti con i dati già presenti nel data base generale, con significativi vantaggi in termini di utilizzazione delle informazioni e della programmazione mirata degli interventi di prevenzione.

Nel corso del 2009 sarà messa a punto la versione definitiva dell'applicativo e standardizzata la relativa linea di attività.

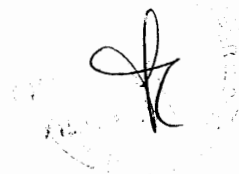
### CAMPAGNE INFORMATIVE SULLE BUONE PRATICHE

Sulla base delle risultanze emerse dall'analisi della casistica infortuni classificata secondo le codifiche ESAW, è emerso che la maggior parte degli infortuni si verificano durante lo svolgimento di:

- servizi di coperta (24,2 %);
- attività legate alla ristorazione e agli altri servizi complementari di bordo (mensa, bar, maneggio stoviglie, servizi di camera, ecc.) che hanno fatto registrare il 15,4 % dei casi;
- servizi di macchina (11,3%);
- operazioni di ormeggio, disormeggio e rimorchio (9,1%);
- attività legate alla pesca (maneggio di reti ed altri arnesi da pesca, raccolta e manipolazione del pescato, ecc.) per l'8,4% dei casi.

La Direzione ha quindi stabilito di continuare gli approfondimenti specifici sui rischi legati a queste attività particolari e di proseguire la campagna informativa iniziata nel 2007 con la pubblicazione del primo volume della Collana "Buone Pratiche per la Prevenzione" riguardante i rischi nelle cucine delle navi.

Nel 2008 sono stati quindi studiati, in collaborazione con l'Associazione "Formare" (a cui afferiscono i principali soggetti che operano nel settore della formazione in ambito marittimo) i **rischi del lavoro svolto dai marittimi nelle sale macchine a bordo delle navi**, con una analisi



dettagliata delle varie fasi del processo lavorativo, delle varie fonti di pericolo e del tipo di attrezzature utilizzate.

Tale mappatura dei rischi ha costituito la base di studio per la realizzazione di un opuscolo informativo sulle buone pratiche per prevenire gli incidenti nella sale macchine.

Tale opuscolo sarà pubblicato entro il primo semestre del 2009 e costituirà il volume n. 2 della Collana citata.

#### **RICERCHE E STUDI**

Nel 2008 si è conclusa la ricerca dal titolo "Analisi dei rischi da esposizione ad agenti fisici, con particolare riguardo alla vibrazioni meccaniche e alle radiazioni ottiche", finanziata dal Ministero del Lavoro, Salute e Politiche Sociali e iniziata nel 2007.

La relazione conclusiva è stata presentata al Ministero del Lavoro allo scadere del 1° semestre 2008 ed è stata oggetto di una pubblicazione avente lo stesso titolo.

I risultati di tale lavoro di indagine sono stati successivamente utilizzati per avviare l'elaborazione di un opuscolo informativo per la protezione dagli agenti fisici a bordo delle navi, rivolto agli addetti al lavoro marittimo, che sarà pubblicato nel 2009 e che costituirà il volume n. 3 della Collana "Buone Pratiche per la Prevenzione" dell'Istituto.

#### **INFORMAZIONE/FORMAZIONE AI LAVORATORI MARITTIMI**

L'attività di informazione sulla sicurezza del lavoro nel comparto pesca, svolta dalla società di formazione "Lattanzio e Associati" e iniziata nel 2007 in alcune località peschiere della Sicilia (Mazara del Vallo e Sciacca) e dell'adriatico (Pescara, Chioggia e Fano) è stata proseguita ed estesa anche all'area tirrenica del territorio nazionale, in particolare ad Anzio e Gaeta.

Inoltre, sono stati inoltre presi accordi per la realizzazione di alcune edizioni del corso di informazione sulle coste pugliesi, da svolgersi nel 2009.

Complessivamente l'iniziativa, per l'anno 2008, ha comportato la realizzazione di 4 corsi di 10 ore ciascuno che hanno coinvolto circa 130 addetti alla pesca, tra lavoratori siciliani e tirrenici.



**VIGILANZA**

La legge 133/2008 ha istituito il Libro Unico del Lavoro, che ha sostituito tutti i libri obbligatori (libri matricola, libri paga ecc.) che le aziende erano obbligate a tenere. Successivamente, a fronte di un quesito posto dall'Istituto, il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali ha dichiarato che tale norma non si applica al settore marittimo, per il quale devono continuare ad essere adottate le prassi relative alle norme previgenti.

Su questa materia l'Istituto sta elaborando una circolare rivolta alle imprese di armamento.

**ACCERTAMENTI D'UFFICIO E RECUPERO CONTRIBUTIVO**

Nel corso dell'anno 2007, sono state complessivamente accese d'ufficio n. 229 assicurazioni, a fronte delle quali è stato accertato un dovuto che ammonta ad euro 245.521,85.

**VIGILANZA INTEGRATA**

Partecipazione mirata alle riunioni trimestrali delle Commissioni regionali e provinciali di coordinamento delle attività di vigilanza (artt. 4 e 5 D.Lgs. n.124/04).

Prosecuzione delle attività di vigilanza basate sul controllo incrociato tra i dati provenienti dalle autorità marittime (e/o da altre Amministrazioni) e quelli in possesso dell'Ipsema.

Partecipazione alle inchieste aperte dalle Capitanerie di porto sui sinistri e gli infortuni marittimi.

**ATTIVITA' IN CONVENZIONE**

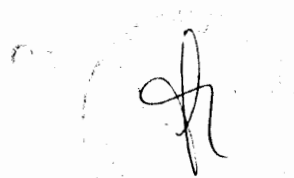
L'Istituto ha siglato in data 19 maggio 2008 un Protocollo d'intesa con la Guardia di Finanza relativo a rapporti di collaborazione e scambio di informazioni utili per la prevenzione e repressione di fenomeni di lavoro nero nel comparto marittimo.

A handwritten signature in black ink is positioned over a circular official stamp. The stamp contains text that is mostly illegible due to the signature and the quality of the scan, but it appears to be an official seal or stamp of the institution.

**Focus**

**Gli elementi critici**

- limitatezza delle risorse umane disponibili;
- necessità di una formazione continua;
- implementazione del sistema informativo con la realizzazione di appositi applicativi per l'attività ispettiva.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' or similar character, enclosed within a faint circular outline.



**AREA MEDICO – LEGALE****CONVENZIONI**

Nel 2008 l'Istituto ha continuato il rapporto convenzionale con alcuni medici specialisti per assicurare l'attività medico legale presso le Sedi Compartimentali dell'Istituto.

Inoltre, relativamente all'esigenza (evidenziatasi nel corso del 2007) di garantire un servizio di medicina legale anche presso i Centri Operativi di Messina e Molfetta per ovviare ai disagi causati all'utenza costretta a lunghi viaggi per sottoporsi ai necessari accertamenti medico legali, sono stati sottoscritti due ulteriori contratti di convenzione in modo da assicurare la presenza di un medico legale presso ciascuno di tali Centri.

Il ricorso a tale misura organizzativa è stato necessitato, come è noto, per la mancanza totale di tali professionalità all'interno dell'Ente, stante anche il perdurare della mancata autorizzazione all'assunzione del personale vincitore del concorso già espletato dall'Istituto per porre rimedio a tale situazione.

Pertanto, per lo svolgimento di tale attività, consistente nell'espletamento delle visite di valutazione di postumi di infortunio, visite di revisione delle rendite, consulenze e pareri peritali e nel riscontro della certificazione sanitaria prodotta dai medici del SASN dislocati territorialmente, nel 2008 sono stati convenzionati n. 10 specialisti così distribuiti sul territorio:

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| Sede Centrale            | n.1 |
| Sede di Genova           | n.1 |
| Sede di Trieste          | n.1 |
| Sede di Napoli           | n.4 |
| Sede di Palermo          | n.1 |
| Centro Oper. di Molfetta | n.1 |
| Centro Oper. di Messina  | n.1 |

La spesa sostenuta per tale attività è stata di € 316.363,55, comprensiva anche del costo per le prestazioni specialistiche di altra natura (cardiologiche, reumatologiche ecc.) per i quali si



ricorre generalmente a specialisti esterni non convenzionati applicando per la prestazione resa le tariffe attualmente vigenti.

### **RIUNIONI COLLEGIALI**

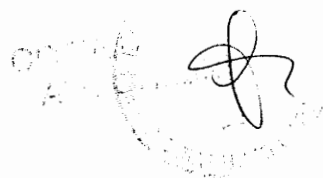
Nel corso del 2008 sono stati svolti una serie di incontri tra i professionisti di medicina legale e il personale amministrativo della Direzione per favorire il confronto e il dibattito, in una logica di auto-aggiornamento, sui casi di valutazione medico legale più complessi. Tale attività si è rivelata molto utile ai fini di un approfondimento delle criticità e dell'elaborazione di indirizzi e standard di comportamento uniformi e condivisi sia dai medici legali che dall'Amministrazione.

### **AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE**

Sulla scorta di quanto emerso dalle riunioni collegiali e in occasione della pubblicazione delle Nuove tabelle delle malattie professionali (D.M. 9 aprile 2008 pubblicato sulla G.U. n. 169 del 21 luglio 2008), è stata organizzata una mattinata di aggiornamento alla quale sono stati invitati ad intervenire alcuni esperti del settore. Nel corso dell'incontro sono state illustrate le nuove tabelle e il percorso di elaborazione che ha portato alla loro definizione da parte della Commissione incaricata ex art. 10 comma 1 del Decreto Legislativo 23 febbraio 2000, n. 38. Inoltre, sono state proposte e discusse le nuove tendenze scientifiche in materia di individuazione del nesso causale in medicina legale e sono stati presentati i risultati di una ricerca scientifica relativa ai disturbi dell'apparato muscolo-scheletrico legati al lavoro a bordo delle navi.

### **CIRCOLARI**

Nel 2008 è stata elaborata ed emanata la Circolare n. 22/08 relativa all'applicazione delle Nuove Tabelle delle Malattie Professionali (D.M. 9 aprile 2008).

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, possibly a date or a reference number, and a central emblem or logo.

**Focus****Gli elementi critici**

- Mancanza di una consulenza Medico-legale organizzata stabilmente con personale di ruolo; circostanza questa che ostacola l'attività e la presenza dell'Istituto nelle politiche attive di un Ente assicurativo preposto alla tutela contro gli infortuni e delle malattie professionali;
- Limitate possibilità di svolgere un ruolo attivo nelle politiche di tutela della salute e di controllo della spesa per l'attuale distribuzione delle competenze con i servizi territoriali del Ministero della Salute (SASN).

Si tratta di problematiche, più volte denunciate dagli Organi dell'IPSEMA, che attendono delle risposte forti da parte del legislatore.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The signature is stylized, starting with a large 'R' and ending with a long horizontal stroke. The stamp is partially obscured by the signature.

**NUOVE ATTIVITA'****CERTIFICAZIONE ESPOSIZIONE AMIANTO**

Come è noto, l'art.1, comma 567, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, ha trasferito all'IPSEMA il compito di procedere all'accertamento dell'esposizione all'amianto dei lavoratori marittimi assicurati, compito prima attribuito all'INAIL. La stessa disposizione ha, inoltre, confermato la validità delle domande già presentate all'INAIL in ottemperanza al D.M. 27 ottobre 2004, emanato in attuazione dell'art. 47 del D.L. 30 settembre 2003, n. 269 convertito dalla legge 24 novembre 2003 n. 326.

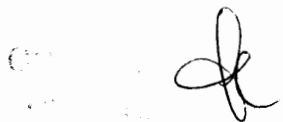
In relazione al nuovo quadro ordinamentale ed in coerenza con le azioni programmate per l'anno sono state svolte le seguenti attività:

- trasferimento delle domande dall'INAIL alla Direzione Generale dell'IPSEMA;
- messa in produzione di un apposito applicativo informatico per la gestione delle domande di riconoscimento del beneficio;
- formazione del personale individuato per la prima istruttoria delle domande attraverso un apposito progetto speciale;
- comunicazione agli interessati della presa in carico delle domande con relativa attribuzione del numero di pratica.

Con il completamento delle predette attività sono state complessivamente prestruite n. 28.265 domande.

Nel corso dell'anno 2008 il gruppo di studio composto da esperti tra i quali docenti dell'Università di Tor Vergata e della Cattolica, membri dell'INSEAN e medici e legali dell'Istituto, ha lavorato per la elaborazione delle linee guida da porre alla base dell'attività di certificazione.

L'attività è stata integrata da un'indagine epidemiologica che è stata svolta presso il SASN di Napoli, tenuto conto che tale sede ha un elevato numero di dati epidemiologici



riguardanti la popolazione marittima ed è stata avviata analoga indagine presso il SASN di Genova e di Trieste.

Per effettuare tale indagine è stato elaborato un protocollo, condiviso con il SASN, sulle di informazioni da acquisire. Lo studio effettuato è stato di tipo retrospettivo finalizzato ad effettuare un indagine sulle patologie da asbesto sui marittimi che risultavano assicurati con l'IPSEMA. Contestualmente è stata elaborata una prima bozza di metodologia per la valutazione dell'esposizione all'amianto che è in fase di perfezionamento al momento della stesura della presente relazione.

Proposte di modifica del quadro normativo.

Il rilascio della certificazione dell'esposizione all'amianto per il settore marittimo, alla luce delle disposizioni vigenti, incontra fondamentalmente due difficoltà.

La prima di ordine procedurale è legata al D.M. 27 ottobre 2004 che subordina l'avvio del procedimento alla presentazione da parte del lavoratore di un curriculum rilasciato dal datore di lavoro che attesti "l'adibizione, in modo diretto e abituale, ad una delle attività di cui all'art. 2, comma 2," del medesimo decreto.

Le domande pervenute dall'INAIL sono quasi tutte prive di tale documento certificativo di provenienza datoriale.

La seconda difficoltà, di ordine sostanziale, attiene alle attività lavorative individuate sempre dal predetto decreto ministeriale (art. 2, comma 2), come comportanti l'esposizione all'amianto, ma che difficilmente possono essere ricondotte alle attività svolte dai marittimi a bordo delle navi, eccezione fatta per i lavori di manutenzione. Quest'ultimi, però, rivestono un carattere marginale in quanto difficilmente possono essere computati dieci anni di attività "di manutenzione" nella vita lavorativa di un marittimo, comportante inoltre esposizione all'amianto in concentrazione media annua non inferiore a 100 fibra/litro come valore medio su otto ore al giorno.

L'istituto si è fatto parte attiva presso il Ministero del lavoro, avanzando delle proposte di modifica del quadro normativo, per rimuovere gli ostacoli che attualmente si frappongono rispetto alle attese dell'utenza.

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, possibly a date or a reference number, and is partially obscured by the signature.



## FONDO VITTIME PER L'AMIANTO

Con la legge 24/12/2007 n. 244 (legge finanziaria 2008) è stato istituito il Fondo per le vittime dell'amianto, in favore di tutti i lavoratori che hanno contratto patologie asbesto-correlate per l'esposizione all'amianto e alla fibra "fiberfrax", e, in caso di premorte, in favore degli eredi.

Le prestazioni economiche erogate dal Fondo sono aggiuntive e non sostitutive rispetto alle rendite dirette o a superstiti riconosciute dalle norme generali e speciali dell'ordinamento, di cui al D.P.R. 30/6/1965 n. 1124 e all'art. 13, comma 7, della legge 27/3/1992 n. 257 e successive modificazioni ed integrazioni.

Ai sensi della legge stessa (comma 246), l'organizzazione ed il funzionamento del Fondo, nonché le procedure di erogazione delle prestazioni, saranno disciplinati con un regolamento adottato con decreto del Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze. Tale regolamento è attualmente in corso di predisposizione, ed ai lavori partecipano sia l'IPSEMA sia l'INAIL.

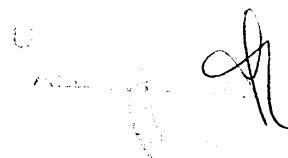
## SANITA' ON LINE

L'Istituto ha partecipato al progetto "PREMIAMO I RISULTATI" bandito dal Ministero per la pubblica amministrazione l'Innovazione e questo Istituto è stato tra le 477 amministrazioni ammesse alla realizzazione del progetto.

Il progetto elaborato consiste nella creazione di un sistema che consenta la trasmissione *on line* all'IPSEMA dei certificati medici da parte del Servizio di Assistenza Sanitaria ai Naviganti (SASN). Tale trasmissione *on line* permetterà di ridurre notevolmente i tempi di attesa per l'erogazione delle prestazioni di malattia.

Ciò in quanto sarebbero eliminati:

- 1) il tempo che intercorre tra l'emissione del certificato da parte del medico SASN e l'apertura della pratica da parte dell'operatore IPSEMA (che attualmente è di circa 10-11 giorni e corrisponde al tempo necessario per la spedizione da parte del marittimo, per la consegna da parte degli uffici postali, per il protocollo IPSEMA e per l'inserimento dei dati necessari all'apertura della pratica);



2) i tempi necessari all'invio di un nuovo certificato, in caso di prolungamento della condizione morbosa oltre i giorni previsti dal primo certificato medico;

3) le difficoltà di lettura e decodifica, da parte dell'operatore IPSEMA, di quanto riportato sul certificato scritto a mano dal medico del SASN.

Il nuovo sistema di trasmissione consentirà anche di risparmiare risorse attualmente spese per la gestione dell'archivio cartaceo, garantendo al contempo una migliore tutela della privacy agli assistiti.

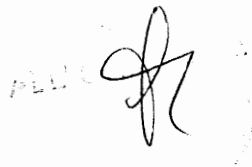
#### **Articolazione temporale del Progetto**

Gli *step* previsti per la realizzazione del Progetto sono i seguenti:

- FASE 1 – Predisposizione procedure per lo scambio dati IPSEMA-SASN - Tempo previsto 5 mesi;
- FASE 2 – Trasmissione *on line* della certificazione SASN - Tempo previsto 1 mese;
- FASE 3 – Modifica processi lavorativi e procedure informatiche IPSEMA - Tempo previsto 3 mesi;
- FASE 4 – Breve sperimentazione del sistema di flusso – Tempo previsto 1 mese;
- FASE 5 – Verifica risultati e tempi di attesa – Tempo previsto 2 mesi.

#### **Unità di personale impiegato**

Il personale impiegato per la realizzazione del Progetto consta di 2 dirigenti e 14 non dirigenti.



**AREA ORGANIZZAZIONE E PERSONALE**

La Direzione Centrale Organizzazione e Personale, in quanto preposta all'organizzazione del lavoro e alla gestione delle risorse umane, svolge un ruolo fondamentale per un più efficiente ed efficace funzionamento dell'Istituto.

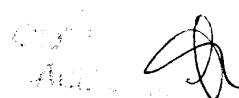
Le politiche del personale sono, infatti, generalmente riconosciute centrali ed essenziali nell'ambito delle politiche aziendali.

Esse devono tendere innanzitutto ad assicurare un'ottimale organizzazione del lavoro, che risponda alle esigenze istituzionali, ma sia quanto più è possibile condivisa dal personale e dalle organizzazioni sindacali che lo rappresentano. A tal fine è necessario prestare particolare attenzione ad un corretto sistema di relazioni sindacali ed occorre curare, in particolare, l'osservanza delle disposizioni di legge e dei contratti collettivi che regolano il rapporto di lavoro, il reclutamento del personale, la sua distribuzione in modo adeguato alle esigenze di servizio ma anche alle attitudini ed alle esigenze individuali, la previsione e l'equa distribuzione di appropriati incentivi economici e di carriera per i più capaci e meritevoli, la formazione e l'aggiornamento continui, in relazione alle sempre più frequenti innovazioni amministrative e tecnologiche, la costante condivisione, da parte del personale, degli obiettivi da perseguire. Essenziale è, soprattutto, creare un clima nel quale ciascuno abbia la consapevolezza del ruolo ricoperto nell'assetto organizzativo e della rilevanza dell'apporto individuale per l'ottimale svolgimento dell'attività lavorativa.

**Relazioni sindacali**

Nel corso del 2008 particolare attenzione è stata rivolta alla contrattazione collettiva integrativa di Ente, quale strumento principale teso a promuovere reali e significativi miglioramenti di efficienza ed efficacia dell'Amministrazione e di qualità dei servizi istituzionali, nonché a realizzare migliori condizioni operative dei dipendenti attraverso l'incremento delle professionalità e l'ottimizzazione degli ambienti di lavoro.

In particolare, le delegazioni di parte pubblica e delle organizzazioni sindacali hanno sottoscritto i seguenti accordi integrativi di Ente:

A handwritten signature in black ink is written over a faint, circular official stamp. The signature is stylized and appears to be a personal name. The stamp is partially obscured by the ink.



**Contrattazione collettiva integrativa nazionale**

- In data 15 aprile 2008 è stata sottoscritta l'ipotesi di fondo di Ente per i trattamenti accessori del personale delle aree professionali A, B e C – anno 2007;
- in data 7 maggio 2008 è stato sottoscritto il Protocollo d'Intesa relativo alle prestazioni di lavoro straordinario - anno 2008;
- in data 11 giugno 2008 è stato sottoscritto l'Accordo relativo alle risorse per le prestazioni di lavoro straordinario della Sede Centrale – anno 2008;
- in data 1° luglio 2008 è stato sottoscritto l'Accordo per la corresponsione al personale delle aree professionali A, B e C di un acconto sui compensi incentivanti la produttività collettiva – anno 2008;
- in data 6 novembre 2008 è stato sottoscritto l'Accordo sull'utilizzo del fondo di Ente per i trattamenti accessori del personale delle aree professionali A, B e C – anno 2008 – e sui criteri per le progressioni economiche nelle Aree.

**Contrattazione collettiva decentrata a livello di Sede Centrale**

- In data 21 aprile 2008 è stato sottoscritto l'accordo decentrato integrativo a livello di Sede Centrale relativo ai progetti decentrati – anno 2007.

**Assunzioni in deroga**

Nell'anno di riferimento, in attesa dell'emanazione di apposita circolare da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica, sono state chieste le seguenti autorizzazioni:

- autorizzazione ad assumere n. 2 medici, vincitori del concorso pubblico bandito nel 2005 ed espletato nel 2006;
- autorizzazione a scorrere le graduatorie di merito dei concorsi pubblici, banditi nel 2005 ed espletati nel 2006, per il reclutamento, rispettivamente, di n. 1 dirigente di II fascia, di n. 3 unità nella posizione ordinamentale C3 e di n. 1 unità nella posizione ordinamentale C1.

Le suddette richieste sono state inoltrate con nota Prot. DCOEP/3216 del 23 aprile 2008 e con nota Prot. DCOEP/7771 del 10 novembre 2008, integrata con nota Prot. DCOEP/8268 del 26 novembre 2008.



Inoltre, in linea con quanto previsto dal nuovo ordinamento professionale introdotto dal CCNL quadriennio 2006/2009, al fine di garantire la riqualificazione del personale dipendente, similmente a quanto già effettuato dagli altri enti del comparto, è stata chiesta l'autorizzazione a bandire procedure selettive interne per le progressioni nei livelli C1 e B1.

**Attuazione art. 74, comma 1, lettere a), b) e c) della legge n. 133/2009**

In ottemperanza al disposto dell'art. 74, comma 1, lettere a), b) e c) della legge n. 133/2008, sono stati effettuati i seguenti adempimenti:

lettera a): ridimensionamento degli assetti organizzativi esistenti secondo principi di efficienza, razionalità ed economicità, con corrispondente riduzione degli uffici dirigenziali di livello generale e degli uffici dirigenziali di livello non generale nella misura, rispettivamente, del 20 e del 15 per cento di quelli esistenti.

lettera b): riduzione del contingente di personale adibito allo svolgimento di compiti logistico-strumentali e di supporto nella misura del 10 per cento, con contestuale riallocazione delle risorse umane eccedenti tale limite negli uffici che svolgono funzioni istituzionali.

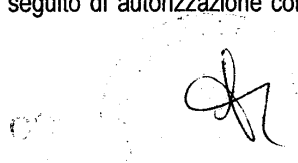
lettera c): rideterminazione delle dotazioni organiche del personale non dirigenziale, apportando una riduzione pari al 10 per cento della spesa complessiva relativa al numero dei posti di organico di tale personale.

Si rappresenta, inoltre, che, in linea con i citati adempimenti, sono state apportate le relative modifiche all'Ordinamento dei Servizi, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 143/06 del 26 luglio 2006.

**Indizione procedure concorsuali**

Nel 2008 sono state indette le seguenti procedure concorsuali:

- selezione interna, per titoli professionali e di servizio, per l'attribuzione dell'incarico di coordinamento generale nell'Area legale presso la Sede Centrale;
- selezione interna, per titoli professionali e di servizio, per l'attribuzione dell'incarico di coordinamento centrale nell'Area tecnico – edilizia presso la Sede Centrale;
- selezioni interne per le progressioni verticali di n. 4 unità nel livello C1 e di n. 1 unità nel livello B1, indette con determinazione direttoriale n. 53/08, a seguito di autorizzazione concessa con DPCM 11 marzo 2008



**Conferimento incarico dirigenziale di II<sup>a</sup> fascia**

In considerazione delle esigenze organizzative presenti sul territorio, nel 2008 sono stati conferiti n. 2 incarichi dirigenziali di II<sup>a</sup> fascia, a tempo determinato, ai sensi dell'art. 19, comma 6, del D.Lgs. n. 165/2001 e successive modifiche e integrazioni. Entrambi gli incarichi hanno riguardato la direzione della Sede Compartimentale di Trieste, in quanto uno dei due dirigenti è cessato in corso d'anno.

**Assunzioni di personale**

Nel 2008 sono state assunte n. 2 unità vincitrici del concorso pubblico a n. 3 posti nel livello economico C3 – profilo amministrativo, bandito nel 2005 ed espletato nel 2006. Le suddette assunzioni sono state effettuate a seguito di autorizzazione concessa con DPCM 16 ottobre 2007.

**Comandi**

Atteso il perdurare delle specifiche esigenze delle strutture afferenti agli Organi, è stato disposto il comando di n. 1 unità proveniente da altra amministrazione del comparto,, assegnata alla Segreteria della Presidenza.

E' stato disposto, inoltre, il comando di n. 1 unità presso il Centro Operativo di Mazara del Vallo, proveniente dall'Università di Milano – Bicocca.

**Formazione del personale**

La formazione e l'aggiornamento professionale del personale sono assunti dall'Ente come metodo permanente per la valorizzazione delle capacità e delle attitudini dei lavoratori e come supporto ai processi di cambiamento del sistema generale dell'Istituto.

In particolare, l'obiettivo primario è stato quello di assicurare il diritto alla formazione a tutto il personale appartenente alle diverse aree professionali, tenendo conto dei fabbisogni specifici dell'Ente e del personale medesimo.

Nella programmazione dell'attività di formazione, addestramento e riqualificazione del personale, si è tenuto conto dei fabbisogni formativi rilevati in relazione alle innovazioni tecnologiche, organizzative e normative, ai processi di mobilità, ai processi di reclutamento di nuovo personale, ai programmi di sviluppo di qualità dei servizi, alle esigenze di accrescimento e



sviluppo professionale, con particolare riferimento alla riqualificazione e progressione professionale del personale.

I percorsi formativi svolti hanno riguardato, in prevalenza, il settore giuridico – normativo, l'area finanziaria e contabile, la disciplina dei lavori pubblici e la materia istituzionale.

Specifici percorsi formativi sono stati svolti in ambito informatico, per agevolare l'utilizzo degli applicativi di maggiore diffusione negli uffici dell'Ente.

E' proseguita, inoltre, la formazione linguistica, avviata nel 2007, indirizzata a tutto il personale dell'Istituto, comprese le aree dirigenziale e dei professionisti dipendenti.

#### **Benefici di natura assistenziale e sociale**

Anche nel 2008 particolare attenzione è stata rivolta alle attività socio – assistenziali, relative all'erogazione dei mutui edilizi e dei prestiti al personale, nonché dei sussidi didattici ai figli dei dipendenti dell'Istituto. Si è provveduto, inoltre, al versamento del premio relativo alla polizza per il rischio di premorienza e l'assistenza sanitaria integrativa del SSN, di cui all'art. 46 del CCNL 1994 – 1997.

#### **Ulteriori attività svolte**

- trasmissione alla Provincia di Roma, nel termine del 31 gennaio 2008, dei prospetti informativi sui disabili in servizio presso l'Istituto al 31 dicembre 2007, ai sensi della legge n. 68/1999;
- trasmissione alla Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione, entro il 15 marzo 2008, del questionario in materia di attività formative svolte;
- trasmissione della relazione di sintesi sullo stato di attuazione delle pari opportunità nell'Istituto, ai sensi della direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per i Diritti e le Pari Opportunità – del 23 maggio 2007;
- trasmissione all'Anagrafe delle Prestazioni dei dati relativi ad incarichi di consulenza attribuiti a soggetti estranei all'Amministrazione e ad incarichi retribuiti conferiti a dipendenti dell'Istituto nel corso del 2007, ai sensi dell'art. 53 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni. La trasmissione è stata effettuata in via telematica, secondo le modalità indicate nell'apposito sito Internet dell'Anagrafe delle Prestazioni;

A handwritten signature in black ink is positioned above a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

- comunicazioni obbligatorie, alla Provincia di Roma, delle variazioni dei rapporti di lavoro (assunzioni, cessazioni, modifiche dell'orario di lavoro, ecc.), ai sensi del D.M. 30 ottobre 2007, relative a tutto il personale dell'Istituto;
- compilazione e trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze, attraverso il sistema informatico SICO, delle tabelle relative al conto annuale 2007 e degli allegati al bilancio di previsione 2008, ai sensi del Titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e successive modifiche e integrazioni;
- rilevazione procedura GEDAP, relativa ai dati su permessi, aspettative e distacchi sindacali fruiti dal personale nel 2007;
- istruzione di ricorsi amministrativi e giurisdizionali;
- predisposizione di circolari esplicative nelle materie di competenza della Direzione;
- aggiornamento periodico del database del personale;
- richiesta di pareri alle Amministrazioni competenti su questioni afferenti alla gestione del personale (ammissione degli ex portieri degli immobili dismessi alle progressioni interne verticali, corresponsione del buono pasto alle dipendenti in allattamento, rimborso degli scontrini fiscali relativi ai pasti fruiti dal personale in missione).

A handwritten signature in black ink is positioned over a circular official stamp. The signature is stylized and appears to be a monogram. The stamp is partially visible, showing some text around the perimeter, but it is mostly obscured by the signature.

## AREA INFORMATICA

**Il nuovo contratto dei servizi: 2006/2011**

L'Istituto, a seguito dell'espletamento della procedura di gara per la gestione e lo sviluppo del sistema informatico, con la deliberazione n. 157/06 del 19 giugno 2006 ha aggiudicato il predetto servizio al R.T.I. Finsiel (Almaviva) – Consorzio Terin. L'aggiudicazione, cui è seguita la sottoscrizione del contratto (28 giugno 2006), prevede i seguenti servizi per un arco temporale di cinque anni:

- Gestione tecnica;
- Manutenzione (correttiva ed adeguativa);
- Manutenzione (evolutiva e sviluppo);
- Formazione.

Nell'ambito delle attività contrattuali sono inoltre previsti due progetti di rilevante impatto:

- Migrazione dall'ambiente Windows 2000 a Windows XP
- Migrazione da una architettura a due livelli (client-server) a una a tre livelli (standard tecnico ormai adottato anche dagli altri Enti del settore previdenziale).

Quest'ultimo progetto presuppone l'adeguamento di tutto il software: rispettivamente a carico del Gestore dei servizi per gli applicativi di proprietà dell'Istituto (procedure istituzionali) e a carico dell'Ente per gli applicativi di supporto (ragioneria, protocollo, presenze, economato e patrimonio).

La realizzazione del progetto richiede, inoltre, l'acquisizione da parte dell'Istituto dell'infrastrutture hardware del CED (sostituzione del Server che gestisce gli applicativi e quindi l'erogazione dei servizi), acquisita nel 2002 (tecnicamente ormai di vecchia concezione ed ammortizzata) e non in grado di supportare la nuova architettura a tre livelli.

**Programmazione 1.01.2008 – 31.12.2008**

Il contratto di fornitura, nonché il capitolato tecnico a base di gara, demanda alle parti, dopo l'approvazione iniziale da parte dell'Ente degli standard tecnici che il Gestore si impegna a rispettare nell'erogazione di tutti i servizi previsti dal contratto, la definizione dei programmi





annuali delle attività, la cui validità è comunque subordinata all'approvazione definitiva dell'Istituto.

In relazione alla programmazione dello sviluppo di nuovi applicativi, si osserva come l'Istituto, tenuto conto delle risorse finanziarie disponibili, delle modifiche normative intervenute e della necessità di poter fruire quanto prima possibile di nuove procedure più funzionali alle esigenze del servizio, senza dover attendere il graduale decorso del periodo contrattuale, ha concentrato nel periodo preso a riferimento la realizzazione di alcuni progetti in misura maggiore rispetto a quanto previsto nel programma quinquennale.

Gli obiettivi individuati nell'ambito delle attività legate allo sviluppo e alla manutenzione evolutiva sono stati i seguenti:

- *Sviluppo*

obiettivo 1: gestione via web denunce retribuzioni marittimi e personale di volo ai fini della liquidazione delle prestazioni;  
obiettivo 2: gestione via web denunce infortuni e malattie professionali;  
obiettivo 3: colloquio Ministero Lavoro/IPSEMA per la gestione dei nuovi flussi delle assunzioni;  
obiettivo 4: modifica applicativo gestione via web autoliquidazione contributi malattia;  
obiettivo 5: prenotazione via web ristampa bollettini c/c per pagamento contributi;  
obiettivo 6: gestione tabelle di armamento;  
obiettivo 7: gestione Osservatorio sui sinistri del mare;  
obiettivo 8: implementazione applicativo DNA ai fini del controllo delle denunce contributive;  
obiettivo 9: colloquio Ministero Tesoro/IPSEMA per la gestione dei flussi finanziari.

- *Manutenzione evolutiva*

obiettivo 1: gestione profilo accessi e menù utenti;  
obiettivo 2: rivisitazione applicativo rendite;  
obiettivo 3: implementazione DNA – Universo B.O. – Report area prestazioni;  
obiettivo 4: modifica applicati on line per adeguamento ai requisiti di accessibilità;  
obiettivo 5: sviluppo applicativo per assicurare l'interoperabilità tra i servizi Teleforum e la Contabilità dell'Istituto;  
obiettivo 6: adeguamento di tutte le anagrafiche per la gestione separata e il controllo delle generalità degli assistiti e degli assicurati;  
obiettivo 7: Progetto Conversione-Trasferimento ad Oracle di conti-certificati-assicurazioni degli archivi ancora residenti su AS-400 e non trasferiti precedentemente in sede di reingegnerizzazione del sistema informativo.

**Attività realizzate nel settore informatico nel periodo 01.12.2008 – 31.12.2008.**

Si riassumono le principali realizzazioni che l'Istituto ha posto in essere nel periodo preso a riferimento per tutto il settore dell'informatizzazione.



*A) Attività di cui al contratto dei servizi 2006-2011.*Gestione tecnica

Nel periodo di riferimento, il nuovo Gestore ha assicurato l'erogazione dei servizi di gestione del sistema informativo così come previsti dal contratto e nel rispetto dei livelli di servizio stabiliti.

Manutenzione

Il Gestore ha assicurato la manutenzione correttiva e adeguativa degli applicativi in relazione alle esigenze sopravvenute e a quanto segnalato dall'Istituto.

Sviluppo e manutenzione evolutiva

Sono stati conseguiti la maggior parte degli obiettivi programmati e riportati al punto precedente della presente relazione.

In particolare, l'obiettivo 4 nel gruppo "Sviluppo" (modifica applicativo gestione via web autoliquidazione contributi malattia) è stato rimandato al 2009, mentre nel gruppo "Manutenzione evolutiva" gli obiettivi 4 (accessibilità) e 6 (gestione separata delle generalità) sono stati sostituiti da tre attività che non erano state previste e che si sono rese necessarie nel corso dell'anno:

- Implementazione DNA per Colloquio Contributi – Prestazioni – DWH-BO
- DWH-BO Rilevazione Assenze Dipendenti
- Adeguamento procedure dell'Area Ragioneria al DPR 97/03

Formazione

Sono state complessivamente erogate nel periodo n. 100 giornate di formazione presso tutte le Sedi dell'Istituto, coinvolgendo circa 200 unità di personale.

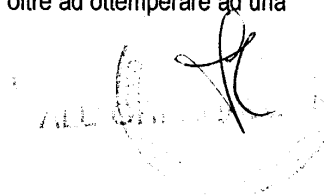
L'oggetto dell'attività formativa ha riguardato sia le procedure di nuovo rilascio, sia gli applicativi office (word, excel, ecc.)

*B) Sito Internet.*

Nel 2008 è stato realizzato un restyling dell'interfaccia grafico e delle funzionalità del sito internet dell'Istituto.

*C) Migrazione RUPA / SPC*

Nel corso del 2008, l'Istituto ha provveduto alla migrazione dalla rete unitaria della pubblica amministrazione al sistema pubblico di connettività. Tale migrazione, oltre ad ottemperare ad una

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.



disposizione normativa prevista dal CNIPA, ha nel contempo offerto la possibilità di implementare le velocità di rete e i sistemi di sicurezza.

*D) Gestione sito internet*

L'Istituto nel periodo in esame ha provveduto a internalizzare la gestione del sito internet che prima era collocata presso un *provider* esterno. Tale attività attualmente è gestita dal gestore dei sistemi informativi dell'Istituto e i relativi server sono installati presso il CED IPSEMA di ROMA.

*E) Analisi e monitoraggio rete*

Al fine di avere una piena visibilità e un aggiornamento costante e totale della propria rete interna di telecomunicazioni l'Ufficio Sistemi Informatici e telecomunicazioni si è dotato di un apposito software denominato Insightix Visibility.

*F) Altri servizi*

Nel periodo preso a riferimento è, inoltre, continuata l'erogazione dei seguenti servizi, già assicurati negli anni precedenti:

- servizi per la gestione dell'area legale forniti via web dalla società Eustema ;
- servizi per la gestione economica del personale;
- servizi housing della posta elettronica non pec mediante il ricorso ad un *provider* esterno (R.T.I. Eureka Informatica e Seeweb s.r.l.);
- servizi di manutenzione hardware del CED, rinnovo per manutenzione canoni software e servizi di sicurezza informatica.

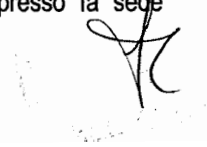
*G) Sostituzione hardware.*

Nel corso del 2008 è proseguita l'attività di sostituzione delle postazioni di lavoro tecnicamente obsolete o antieconomiche in relazione ai costi dei contratti di manutenzione.

In proposito è stata attivata l'apposita convenzione presso CONSIP provvedendo a sostituire n. 62 PC (comprensivi di software di base e Office) desk top e n. 6 personal computer portatili .

La sostituzione ha interessato tutte le sedi dell'Istituto.

Sempre nel corso del 2008, l'Istituto ha realizzato un importante progetto di adeguamento tecnologico dei propri server installati presso il CED dell'Istituto dislocato presso la sede

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, likely the name of the official or the institution.

compartimentale IPSEMA di Napoli. Al riguardo si è provveduto alla realizzazione di un blade center.

La nuova architettura ha consentito di coniugare perfettamente sia i futuri assetti logistici che l'Istituto intende perseguire, che l'innovazione tecnologica attualmente disponibile sul mercato compatibile con le risorse finanziarie disponibili per tale investimento.

L'architettura BLADE rispetto a quella tradizionale, infatti, consente l'integrazione degli ambienti multi server, come nel caso dell'Istituto, e assicura una maggiore efficienza e scalabilità in caso di sviluppi futuri. L'utilizzo della predetta architettura consente, altresì, una razionalizzazione dell'ambiente tecnologico con un notevole risparmio di spazio e di consumi energetici.

#### H) Acquisto software Jaws Professional

L'Istituto nel corso dell'anno ha provveduto ad acquistare un apposito software denominato Jaws Professional finalizzato a consentire l'utilizzo del personal computer al personale non vedente. Tale attività è stata coadiuvata da un apposito corso di formazione al personale interessato (una Unità).

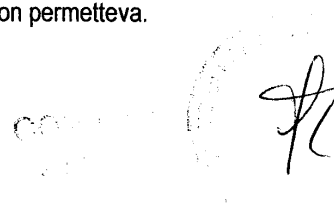
#### I) Migrazione architettura a tre livelli e Disaster Recovery

La realizzazione dell'architettura a tre livelli, dopo l'adeguamento delle procedure operato nel 2007, ha comportato la sostituzione dell'infrastruttura hardware del CED. Il server AIX utilizzato in precedenza, infatti, risultava non più funzionale alle esigenze dell'Istituto e comunque non in grado di supportare il nuovo progetto.

L'Istituto, pertanto, ha provveduto all'acquisizione, nel corso del 2008, del nuovo server. In questo contesto, è stato predisposto un progetto tecnico per la soluzione della problematica del Disaster Recovery, in quanto la scelta del server primario, che provvede alla gestione del parco degli applicativi, ha condizionato inevitabilmente la scelta quello secondario, al quale viene demandata l'attività di Disaster Recovery ed eventualmente di business continuity.

La soluzione organizzativa individuata prevede la localizzazione presso la Sede Centrale del server secondario.

Tale soluzione organizzativa si colloca nel processo di graduale spostamento dell'infrastruttura, nonché delle attività di conduzione del sistema informativo, dalla Sede di Napoli a quella di Roma. La realizzazione di due siti dalle caratteristiche tecniche equivalenti prevista per il 2009, infatti, consente una flessibilità nelle scelte che il precedente assetto non permetteva.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "COMMISSIONE REGIONALE DI ROMA" around the perimeter and "REGIONE LIGURIA" in the center. The signature is a stylized, cursive script.

**AREA FINANZA E PATRIMONIO****GESTIONE FINANZIARIA**

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2008, strutturato in conformità alla disciplina dettata dal DPR 97/2007, presenta risultati sostanzialmente positivi in termini finanziari, economici e patrimoniali, che costituiscono la sintesi delle attività gestionali espletate dall'Istituto.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2008 si è svolta nel rispetto delle autorizzazioni del bilancio di previsione, approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 163 del 28 dicembre 2007 e successivamente modificato mediante tre variazioni regolarmente approvate nel corso dell'anno 2008, confermandone la rispondenza ai programmi ed alle esigenze funzionali dell'Istituto.

I dati economico-finanziari principali sono sinteticamente riportati nelle seguenti tabelle

**RISULTATO ECONOMICO**

| 2005  | 2006 | 2007  | 2008  |
|-------|------|-------|-------|
| 8.177 | 625  | 3.899 | 5.216 |

Dati in migliaia

**RISULTATO DI PARTE CORRENTE**

| 2005    | 2006     | 2007     | 2008     |
|---------|----------|----------|----------|
| +27.237 | + 14.717 | + 23.969 | + 26.886 |

Dati in migliaia

La situazione patrimoniale, infine, registra un aumento del patrimonio netto di € 6.055.312,61 che alla fine dell'esercizio raggiunge il valore di € 52.609.206,25 mentre le riserve tecniche (matematiche) aumentano di € 18.500.000,00 così come previsto dall'ultimo bilancio tecnico approvato dall'Istituto e si attestano alla fine del 2008 ad € 229.423.162,56.

I dati sopra evidenziati confermano il trend, ormai consolidatosi da diversi anni, di risultati economici positivi che, con l'avanzo di oltre 5 milioni di euro registrato anche dal conto economico 2008, ribadiscono l'autosufficienza finanziaria dell'Ente.

In buona sostanza, le entrate correnti complessive dell'Istituto, delle quali ben oltre il 81% è costituito da premi e contributi di assicurazione, comprensive dei trasferimenti da parte dello



2008

Stato per la fiscalizzazione di oneri contributivi a carico delle aziende, consentono di coprire tutte le spese sostenute, tra le quali spiccano quelle istituzionali pari a circa il 66%.

Al consistente risultato economico si aggiunge la persistenza di una elevata liquidità pari ad oltre 128 milioni di euro che per gran parte rimane giacente ed inutilizzata presso il conto corrente infruttifero acceso in Tesoreria Centrale, ai sensi della legge n. 720/84 che non consente di mantenere disponibilità depositate a qualunque titolo presso le aziende di credito oltre il limite stabilito.

### **Entrate correnti**

La composizione delle entrate correnti, pari complessivamente a € 96.917.826,36, è per il 20,7% (€ 20.040.883,68) riconducibile ai premi e contributi a carico degli armatori, per il 60,9% ai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva (€ 59.038.422,00) e per il 18,4% ad entrate diverse (€ 17.838.520,68).

Quest'ultima voce è costituita per il 27,5% (€ 4.900.224,32) dai redditi e proventi patrimoniali, per il 64,0% (€ 11.410.576,97) dalle entrate derivanti da vendita di beni e prestazioni di servizi, fra le quali sono compresi i rimborsi dell'INPS per i servizi svolti dall'Istituto, per 6,0% (€ 1.074.992,73) da poste correttive e compensative di spese correnti e per il restante 2,5% (€ 452.726,66) da entrate non altrimenti classificabili (sanzioni, soprappremi, proventi derivanti dalla prestazioni di servizi, ecc.).

Il confronto con l'esercizio precedente fa rilevare un aumento delle entrate correnti di € 2.565.925,40, determinato essenzialmente dalla differenza positiva per tutte le categorie delle entrate relative alla riscossione dei contributi assicurativi dell'Ente per il contestuale aumento dell'imponibile retributivo.

### **Spese correnti**

Le spese correnti sono risultate complessivamente pari a € 70.032.100,29 e sono riconducibili per il 2,2% (€ 1.564.654,63) alle spese per gli organi, per il 17,3% (€ 12.140.777,47) alle spese per il personale, per il 5,0% (€ 3.499.540,15) alle spese di funzionamento, per il 65,7% (€ 46.023.935,90) alle spese per le prestazioni istituzionali, e per il restante 9,7% (€ 6.803.192,14) a spese diverse (imposte e tasse, contributi al fondo sanitario nazionale, premi di riassicurazione, spese per liti, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, ecc.)

CONFERMA  
ALLEGATO



Il confronto con il 2007 indica una diminuzione complessiva delle spese correnti di € 350.778,12, pari allo 0,5%.

### **Parte in Conto Capitale**

Tra i movimenti finanziari della parte in conto capitale, oltre a quelli effettuati sul conto della Tesoreria Centrale per approvvigionare la necessaria liquidità alle strutture dell'Ente, meritano di essere segnalati quelli relativi alle attività di intervento per la riqualificazione degli immobili strumentali sul territorio, all'acquisizione di beni mobili e all'innovazione tecnologica. La parte in conto capitale complessivamente fa registrare dei movimenti in entrata di € 197.488.705,54 ed in uscita di € 201.472.039,86.

La situazione di cassa è riassunta nelle seguenti tabelle:

#### **RISCOSSIONI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 566.357.984,44 | 93.832.926,02 | 660.190.910,46 |

La percentuale delle riscossioni in competenza, rispetto agli accertamenti, è stata dell'84,0% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2006  | 2007  | 2008  |
|-------|-------|-------|
| 89,3% | 84,0% | 84,0% |

#### **PAGAMENTI**

| competenza     | residui       | totale         |
|----------------|---------------|----------------|
| 626.087.596,64 | 23.847.250,83 | 649.934.847,47 |

La percentuale dei pagamenti in competenza, rispetto agli impegni, è stata del 96,1% e presenta nel confronto con gli esercizi precedenti il seguente andamento:

| 2006  | 2007  | 2008 |
|-------|-------|------|
| 95,0% | 95,6% | 96,1 |



Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 128.071.278,19 di cui € 54.457.687,11 risultano giacenti presso il conto vincolato di tesoreria acceso per i proventi della dismissione immobiliare ed € 65.558.646,00 risultano sul conto infruttifero presso la Tesoreria Centrale.

La situazione dei residui ha subito un peggioramento rispetto all'esercizio precedente per quanto concerne sia quelli passivi che quelli attivi, questi ultimi fortemente condizionati dai tempi e dalle modalità di rimborso da parte dello Stato degli sgravi contributivi.

I residui passivi alla fine dell'anno sono, infatti, risultati pari a € 75.671.959,58, con un aumento rispetto al 2007 di € 132.870,51 mentre i residui attivi ammontano ad € 183.536.189,89 con una maggiorazione di € 13.348.614,15 rispetto all'anno 2007.

La percentuale delle riscossioni in conto residui è stata pari al 55,4%, al netto delle cancellazioni per € 911.203,71, mentre quella dei pagamenti è risultata pari al 32,2%, considerando le cancellazioni per € 1.480.618,59.

### **GESTIONE PATRIMONIALE**

#### **Patrimonio mobiliare**

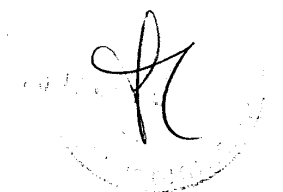
Il patrimonio mobiliare investito dall'Istituto al 31/12/2008 è risultato pari € 63.151.211,75, con un aumento rispetto a quanto risultante alla fine dell'esercizio precedente di € 920.069,23, frutto essenzialmente dei risultati della gestione dinamica che prevede l'automatico reinvestimento degli utili della gestione stessa.

Il valore riportato in bilancio è riferito soltanto a titoli di stato italiani, avendo l'Istituto limitato soltanto a tali strumenti finanziari gli investimenti mobiliari.

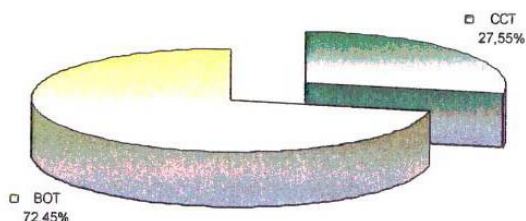
La gestione del patrimonio mobiliare attualmente è suddivisa, come è noto, tra due soggetti: l'Istituto e la Generali Asset Management (Gruppo Generali).

La quota del patrimonio mobiliare in gestione diretta dell'Istituto al 31/12/2008 è risultata, in base ai criteri di iscrizione in bilancio, pari a € 19.501.633,75, mentre i titoli dati in gestione alla G.A.M. alla stessa data ammontavano a € 43.649.578,00.

L'utile di gestione nonché il risultato tra le plusvalenze e le minusvalenze realizzate a seguito della vendita e riacquisto di titoli sono riportate nel conto economico sotto la voce sopravvenienze attive per un ammontare pari ad € 931.769,23.

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, likely the name of the institution or official.



**Tipologia titoli al 31 dicembre 2008****Patrimonio immobiliare**

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2, avvenute negli esercizi precedenti, si è ridotto sostanzialmente agli immobili strumentali ed a poche unità date in locazioni a pubbliche amministrazioni ed in particolare al Ministero della Salute.

Entrambe le operazioni di cartolarizzazione, che hanno coinvolto gli enti previdenziali pubblici, non sono state concluse. A seguito di quanto previsto dall'art. 43 bis, comma 8 primo periodo, del decreto legge 30 dicembre 2008, n.207 convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2009, n.14 – ripartizione tra gli Enti dell'importo dovuto alla SCIP s.r.l., l'Istituto ha versato nel 2009 l'importo di €. 1.433.305,99 e si stanno definendo le modalità di rientro delle unità immobiliare rimaste invendute.

L'Istituto ha complessivamente conferito alla SCIP immobili per un valore iscritto a bilancio di € 59.132.116,25, ricevendo quale acconto del prezzo di trasferimento la somma di €.48.630.143,12. La differenza rispetto al valore di bilancio, pari ad € 10.501.973,13, è classificata come un credito nei confronti della SCIP.

La consistenza attuale degli immobili è riportata in allegato al rendiconto finanziario e può essere così sintetizzata:

- immobili strumentali –valore di bilancio €. 40.988.852,99
- immobili da reddito – valore di bilancio € 4.155.912,55.

### ***Immobili strumentali***

Nei limiti di quanto previsto dall'art. 2 commi da 618 a 623, della legge n.244 del 24 dicembre 2007, la politica gestionale si è sviluppata lungo due direttrici fondamentali:

1.valorizzazione degli immobili attraverso degli interventi di manutenzione straordinaria nell'ambito della programmazione triennale;

2.migliore utilizzazione delle risorse disponibili per sviluppare o migliorare la presenza sul territorio ed in generale le necessità logistiche delle strutture dell'Ente.

In questa prospettiva si evidenziano, principalmente gli interventi effettuati nel corso del 2008 per le strutture delle Sedi Compartimentale e della Direzione Generale di Roma e l'avvio dei lavori di ristrutturazione della sede di Mazara del Vallo, comprensivo dell'installazione di un impianto fotovoltaico.

In base a questi interventi, (Palermo €.25.087,58; Napoli €.100.705,92; Roma €.1.119.141,27; Trieste € 26.591,27; per un totale di € 1.271.526,04) pertanto, la consistenza del patrimonio strumentale risulta al 31/12/2008 pari ad €.40.988.852,99 rispetto al valore registrato al 31/12/2007 di €.40.260.129,62.

### ***Immobili cartolarizzati***

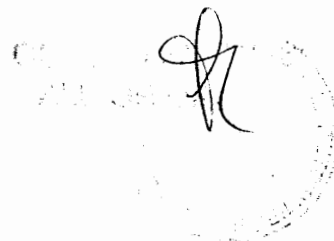
L'Ente, anche per l'esercizio 2008, ha rispettato quanto previsto dalle convenzioni sottoscritte con la Società SCIP srl, in forza delle quali si è continuato ad assicurare le attività di gestione (ordinaria e straordinaria) del patrimonio trasferito e ciò fino al momento della sua effettiva collocazione sul mercato attraverso le procedure di dismissione.

A fronte di tale attività, che comportano per l'Istituto anche l'onere di far fronte alle imposte gravanti sugli immobili, la società SCIP srl ha riconosciuto un corrispettivo così determinato:

#### **SCIP1**

- 100% dei canoni di locazione abitativi;
- 90% dei canoni di locazione commerciali;

#### **SCIP2**

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.



- 15% dei canoni di locazione commerciali ed abitativi.

Per quanto concerne le attività di dismissione l'Istituto ha completato sostanzialmente tutte le attività di propria competenza; il residuo di invenduto ad oggi ammonta a euro 13.175.776,00 (valutazione ADT) e fa riferimento, per circa 6 milioni, ad un fabbricato cielo terra ad uso residenziale considerato di pregio per il quale, a seguito dell'estinzione del contenzioso (v. sentenza del Consiglio di Stato depositata 31 luglio 2008), si è dato avvio nel mese di dicembre 2008 alla procedura di vendita e per il resto ad unità immobiliari ad uso commerciale la cui vendita è seguita da G1 in gran parte localizzata su Trieste e Molfetta.

#### **Immobili da reddito**

Il reddito accertato, in termini di proventi di affitto dal patrimonio immobiliare rimasto in proprietà dell'Istituto è stato per il 2008 pari ad €.650.240,99 rispetto ad €.681.718,57 dell'esercizio precedente. Le spese di gestione sono risultate pari ad €.123.221,47.

Sulla gestione del patrimonio immobiliare, infine, relativamente all'annosa questione con il Ministero della salute si deve segnalare che, in base alla transazione definita e sottoscritta nel giugno del 2006, nel corso del 2008 sono liquidati tutti gli importi concordati con la citata transazione.

#### **Interventi di manutenzione straordinaria**

Nel corso dell'esercizio è proseguita, inoltre, l'azione nel campo degli interventi di manutenzione straordinaria.

Tale azione si è concretizzata principalmente sugli immobili ad uso strumentale.

L'azione di valorizzazione ha interessato come già precisato la Direzione Generale di Roma e le Sedi Compartimentali di Napoli e della sede di Mazara del Vallo.

L'andamento degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Istituto è riportata nella seguente tabella:

| 2006 | 2007 | 2008  |
|------|------|-------|
| 201  | 690  | 1.271 |

Dati in migliaia



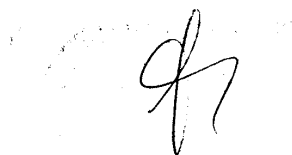
**Approvvigionamenti di beni e servizi**

Nel corso dell'esercizio sono state impegnate spese per complessivi € 3.499.540,15 a fronte di una disponibilità di € 3.754.180,00.

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta nel rispetto delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto, del codice di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e di quanto indicato nei commi 569 e seguenti dell'art. 2 della legge n. 244 del 24 dicembre 2007, relativamente tra l'altro, al ricorso alle convenzioni stipulate da Consip spa ai sensi dell'art. 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488.

L'andamento della spesa rispetto all'esercizio precedente fa registrare una diminuzione in valore assoluto della stessa di € 270.296,75 e del 7,17% in termini percentuali.

Rispetto a quanto impegnato nell'esercizio 2007, l'andamento della spesa registra, più analiticamente, un aumento delle spese di pulizia (capitolo 4.1.1.3.19: + € 83.059,00), una diminuzione delle spese postali e telefoniche (capitolo 4.1.1.3.10: - € 79.927,00), di quelle per acquisto materiali di consumo (capitolo 4.1.1.3.02: - € 18.256,00), delle spese di sorveglianza (capitolo 4.1.1.3.20 :- € 40.179,00 ), delle spese per canoni fitto locali (capitolo 4.1.1.3.07: - € 31.757,00), e delle spese per trasporto e facchinaggio (capitolo 4.1.1.3.21 :- € 27.225,00).



## NOTA INTEGRATIVA

**Premessa**

I dati di consuntivo dell'esercizio evidenziano sinteticamente i seguenti risultati:

**Avanzo parte corrente**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 23.177     | 26.885     |

Dati in migliaia

**Patrimonio netto**

| 2007   | 2008   |
|--------|--------|
| 46.554 | 52.609 |

Dati in migliaia

**Riserve Tecniche**

| 2007    | 2008    |
|---------|---------|
| 210.923 | 229.423 |

Dati in migliaia

**Avanzo economico**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 0          | 5.216      |

Dati in migliaia

**Situazione di cassa**

| Avanzo finale presunto di esercizio | Avanzo finale di esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 129.162                             | 128.071                    |

Dati in migliaia

**Situazione amministrativa**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 193.878    | 235.935    |

Dati in migliaia



Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal D.P.R. 97/2003 si compone dei seguenti documenti:

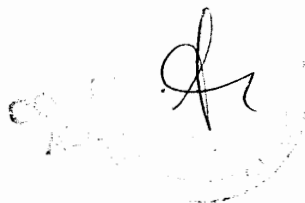
- Il conto di bilancio
- Il conto economico
- Lo stato patrimoniale
- La nota integrativa
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione.

A handwritten signature in black ink is positioned above a faint, circular official stamp. The signature appears to be a stylized 'A' or 'R' followed by some less distinct characters. The stamp is mostly illegible due to its lightness.

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2008 è composto da:

- a) Il rendiconto finanziario decisionale redatto in conformità coll'allegato n. 9, previsto dall'articolo 39, comma 1, lettera a), del D.P.R. 97/2003;
- b) Il rendiconto finanziario gestionale redatto in conformità coll'allegato n. 10, previsto dall'articolo 39, comma 1, lettera b), del D.P.R. 97/2003;

Le due tipologie di rendiconto finanziario articolate in UPB evidenziano il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive, la gestione in conto competenza ed in conto residui.

Le operazioni finanziarie del 2008 ammontano a € 674.450.728,32 per le entrate e ad € 651.548.336,57 per le spese, con un risultato differenziale di € 22.902.391,75, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari ad € 660.190.910,46 a fronte di pagamenti pari a € 649.934.847,47, con un saldo positivo di € 10.256.062,99.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 128.071.278,19.

Le entrate di parte corrente ammontano ad € 96.917.826,36, di cui il 81,59%, pari ad € 79.079.305,68, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente ad € 70.032.100,29 di cui il 65,72%, pari ad € 46.023.935,90, sono attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 26.885.726,07 rispetto alla previsione di € 23.176.820,00

L'avanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

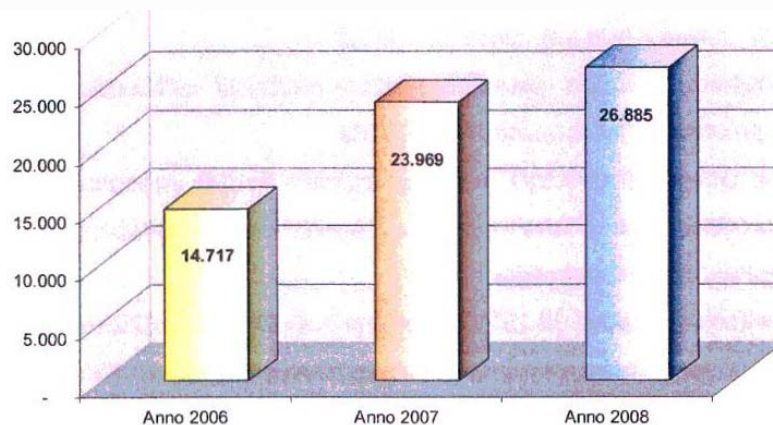
| AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONSUNTIVO<br>2006              | CONSUNTIVO<br>2007 | CONSUNTIVO<br>2008 |
| 14.717                          | 23.969             | 26.885             |

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari ad € 197.488.705,54 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultate pari a € 201.472.039,86.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 380 milioni che corrispondono al 56,35% delle entrate ed al 58,33% delle uscite.

**Avanzo di parte corrente**





**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE****UPB 1 - RAPPORTI CON LE AZIENDE**

L'Unità Previsionale di Base "Rapporti con le aziende" registra i riflessi contabili di tutte le attività amministrative connesse e conseguenti all'accertamento dei premi di assicurazione.

La seguente esposizione dei dati mostra, innanzitutto, le entrate per premi e contributi e, a seguire, quelle relative ai trasferimenti attivi per il rimborso da parte dello Stato.

**Entrate contributive**

Le voci di entrate risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente ad € 20.040.883,68, mentre le riscossioni risultano pari a € 16.204.078,10.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni (€ 21.600.000,00), registrano un differenza di € 1.559.116,32.

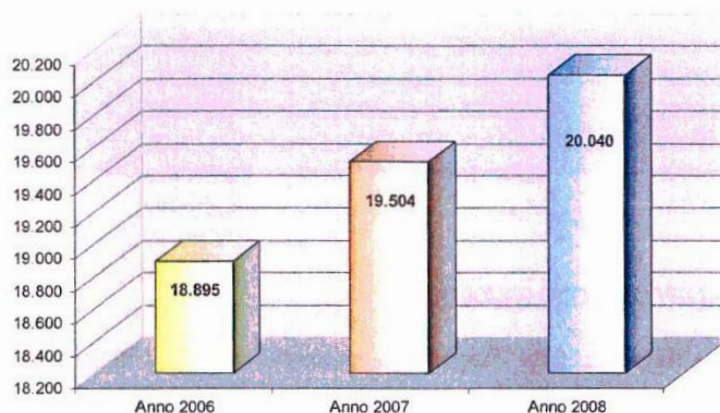
La gestione di cassa presenta delle riscossioni per complessive € 19.258.193,73 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 3.241.806,27.

L'evoluzione di tale tipologia di entrate rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b> |                        |                        |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>CONSUNTIVO 2006</b>      | <b>CONSUNTIVO 2007</b> | <b>CONSUNTIVO 2008</b> |
| <b>18.895</b>               | <b>19.504</b>          | <b>20.040</b>          |

Dati in migliaia



**Entrate contributive****Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

Le voci di entrata sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99, e registra accertamenti in competenza complessivamente pari ad €59.038.422,00 e nessuna riscossione:

|                         | accertamento  | riscossione |
|-------------------------|---------------|-------------|
| Registro internazionale | 50.497.124,00 | 0,00        |
| Cabotaggio              | 2.809.820,00  | 0,00        |
| Pesca oceanica          | 75.957,00     | 0,00        |
| Pesca mediterranea      | 563.540,00    | 0,00        |
| Pesca costiera          | 5.091.981,00  | 0,00        |

Le entrate accertate rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva di €1.038.422,00

La gestione di cassa presenta delle riscossioni per € 49.322.675,53 per effetto dell'avvenuto rimborso in acconto degli sgravi di competenza dell'esercizio 2007 per il cabotaggio per €1.910.607,00, per il Registro Internazionale in competenza 2007 e 2006 per €38.611.105,53, per la pesca costiera in competenza 2002 e 2003 per € 8.800.963,00.

CAV. AD. 



**Altre entrate***Entrate derivanti da vendita di beni e prestazioni di servizi*

In tale tipologia di entrata sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio ed in particolare include la voce legata ai rimborsi riconosciuti all'Istituto per il servizio effettuato per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale.

Gli accertamenti registrati in competenza ammontano ad € 11.373.125,78 e riscossioni ad € 6.798.221,83.

Gli accertamenti complessivi risultano superiori rispetto alle previsioni di € 308.125,78.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari ad € 11.668.291,86 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 1.103.291,86.

L'evoluzione delle entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 11.288          | 12.311          |

Dati in migliaia

*Entrate non classificabili in altre voci*

Esse comprendono le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi, interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano ad € 296.195,22, mentre le somme rimosse sono risultate pari ad € 288.716,19.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 493.804,78.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 305.596,30 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 364.403,7.

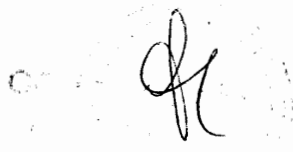
L'evoluzione dell'entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 319             | 296             |

Dati in migliaia

**Entrate per partite di giro**

Esse riguardano le riscossioni per servizi delegati ed in particolare vengono registrate le attività per conto INPS e SSN, EBIPECA e OO.SS. Gente di mare.



Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano ad € 12.931.426,89, di cui € 11.550.632,62 rappresentano i contributi accertati per c/INPS, mentre le riscossioni sono risultate pari ad € 9.498.584,59.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 1.096.573,11.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari ad € 12.732.703,62 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 1.771.296,38.

L'evoluzione di tali entrate rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 12.726          | 12.931          |

Dati in migliaia

### Spese di Funzionamento

Le uscite correnti riguardano essenzialmente i costi che si sostengono in funzione dell'accertamento contributivo come le spese per la riscossione coattiva, per il rimborso agli armatori per contributi versati in eccesso e, principalmente, per il premio di riassicurazione corrisposto annualmente all'INAIL.

Si riportano di seguito i dati inerenti gli impegni registrati nel 2008 e confrontati con i corrispondenti del 2007:

#### *Uscite per acquisto di beni e servizi (riscossione coattiva contributi)*

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 9               | 7,7             |

Dati in migliaia

#### *Poste corr. e comp. delle entrate correnti (rimborsi agli armatori)*

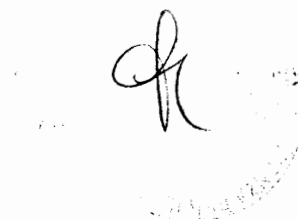
| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 109             | 106             |

Dati in migliaia

#### *Uscite non classificabili in altre voci (premi di riassicurazione)*

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 869             | 1.313           |

Dati in migliaia



**UPB 2 – PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA**

L'Unità Previsionale di Base "Prestazioni di tutela assicurativa" concerne l'erogazione di prestazioni economiche previste dalla legge a favore dei lavoratori che, in seguito ad infortuni sul lavoro o malattie professionali, subiscono una riduzione totale o parziale della capacità lavorativa e quindi di reddito (indennità per inabilità temporanea, rendite, ecc.).

E' evidente, quindi, come tale UPB sia caratterizzata dalla esclusiva presenza di voci di spesa essendo quelle di entrata previste solo per recuperi o rimborsi di indennità corrisposte per conto INPS.

Nelle entrate correnti, infatti, sono registrate solo i recuperi per spese istituzionali (indennità temporanee, rendite, ecc) mentre in partite di giro vengono accertate le somme erogate per conto terzi ( indennità di malattia per conto INPS, Rendite rischio guerra per c/Stato).

*Uscite per prestazioni istituzionali*

Il complesso delle spese per le prestazioni istituzionali di tutela assicurativa, pari ad euro 47.678.588,62 incide in misura determinante sull'intero bilancio (circa il 68,08% del totale delle spese correnti e circa il 60,29% delle entrate per premi).

Tra le voci di spesa dell'UPB assumono preminente rilevanza le prestazioni economiche a carattere permanente (rendite), che registrano impegni e pagamenti pari ad € 32.097.339,53 con un aumento della spesa per € 1.305.916,27 rispetto al precedente esercizio.

L'altra tipologia di prestazioni erogate dall'Istituto, l'indennità per inabilità temporanea ed altre indennità ed assegni immediati, registra una spesa di competenza pari ad €. 13.164.674,33 e di cassa pari ad €. 13.193.651,04, con un leggero aumento di €.76.235,18 rispetto all'impegno di spesa sostenuto nel corso del 2007.

*Uscite per trasferimenti passivi*

Strettamente correlate alle prestazioni di quest'area di attività sono i trasferimenti al bilancio dello Stato e la contribuzione obbligatoria ad altri Enti che di seguito si riportano:

- La contribuzione da versare al Fondo Sanitario Nazionale, calcolato in €.1.834.000;
- Contribuzione obbligatoria altri Enti ( Casellario Centrale Infortuni, Fondo Patronato, INAIL - Grandi Invalidi) per €.250.000,00.

A handwritten signature in black ink is positioned over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

**Partite di giro**

Tra le voci contabilizzate tra le partite di giro di questa UPB, particolare rilevanza assume quella relativa alla "gestione per conto INPS" secondo le cui modalità è demandata l'erogazione di indennità di malattia e maternità. Nel corso del 2008 è stato impegnato e pagato, per tale tipologie di spesa, un importo pari ad €. 162.466.883,03 con un aumento di €. 14.596.700,29 rispetto a quanto erogato allo stesso titolo nel 2007.

Altra voce rilevante è quella inerente il pagamento di "rendite rischio guerra" per conto dello Stato che nell'esercizio in esame è segnato un impegno ed un pagamento pari ad €. 673.811,76 con una diminuzione rispetto all'anno 2007 di €.177.963,08.

**UPB 3 – PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE**

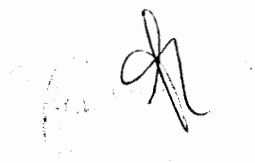
L'UPB "Prevenzione e prestazioni sanitarie" rende conto dei risultati dell'esercizio 2008 fatti registrare nel campo della riabilitazione e fornitura protesi ed in quello della Prevenzione.

La spesa sostenuta dall'Istituto per le prestazioni proteiche e riabilitative e per il reinserimento lavorativo e sociale del marittimo infortunato ammontano ad €. 83.544,38 di cui erogate €. 58.544,38 mentre quelle relative alla prevenzione risultano pari ad €. 345.802,90. Il totale complessivo è pari ad €.429.347,28 con una differenza in più rispetto alla corrispondente spesa del 2007 di €.157.978,75.

Le **partite di giro**, infine, registrano un impegno di spesa per €. 70.000,00 ancora non erogato in favore delle famiglie vittime di gravi infortuni.

**UPB 4 – STRUMENTALE**

I risultati finanziari delle attività amministrative che afferiscono alla gestione delle risorse umane, all'acquisizione e consumo di beni strumentali dell'Istituto sono esposti nell'ambito dell'Unità Previsionale di Base "Strumentale".



In questa sezione si esamina il complesso delle attività dirette agli investimenti ed alla gestione dei beni patrimoniali nonché alla concessione di crediti al personale. Di seguito vengono analizzate le singole voci iscritte in entrata.

#### *Redditi patrimoniali*

I redditi e proventi patrimoniali rappresentano la voce più consistente delle entrate correnti di pertinenza della UPB in esame. Appartengono a tale voce i proventi derivanti dalla gestione immobiliare, dagli investimenti in titoli pubblici e privati (mutui e prestiti al personale) e dai depositi in conto corrente.

Gli accertamenti in competenza sono complessivamente pari ad €4.900.224,32 e riscossioni per €3.285.519,71.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a €10.544,99.

La cassa presenta delle riscossioni pari a €6.972.623,30, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di €1.416.376,7

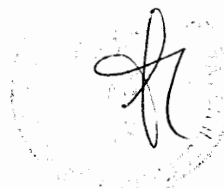
L'evoluzione delle entrate mostra il seguente andamento:

| Redditi e proventi patrimoniali |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2006                 | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
| 3.239                           | 5.595           | 4.900           |

Dati in migliaia

La tabella riepilogativa degli accertamenti evidenzia la notevole differenza registrata nel 2007 e nel 2008 rispetto al 2006. Le maggiori entrate verificatesi negli ultimi esercizi sono da imputare essenzialmente alla riscossione degli interessi connessi al versamento da parte del Ministero della Salute di n. 3 rate, delle 3 previste (di cui 2 rate incassate nel 2007 ed 1 nel 2008), inerenti la transazione sottoscritta dall'Ente con lo stesso Ministero e riguardante la definizione delle spettanze per canoni sugli immobili utilizzati dal SASN.

Particolare rilevanza assumono per l'Istituto gli interessi su c/c bancari che nell'esercizio in esame hanno registrato un accertamento pari ad €2.240.215,96 la cui quasi totalità è costituita dai frutti derivanti dalle giacenze, presso la Tesoreria Centrale sul c/c vincolato fruttifero, inerenti le operazioni di cartolarizzazione immobiliare.



*Poste correttive e compensative di spese correnti*

Tale voce è costituita essenzialmente dai recuperi di spese per oneri accessori inerenti la gestione immobiliare compresa anche quella tenuta per conto della SCIP. Nel capitolo recupero oneri condominiali sono stati accertati in competenza nel 2008 €. 110.119,44 mentre le riscossioni, comprensive di quelle in conto residui, sono state pari a €. 702.094,49. La maggiore riscossione, rispetto a quanto accertato in competenza, è da imputare a quanto in precedenza detto in riferimento al pagamento da parte del Ministero della Salute e cioè al fatto che nel corso del 2008 si sono riscossi oneri accessori in conto residui di spettanza al citato Ministero.

*Entrate p/alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti*

In tale classificazione di entrate in conto capitale vengono registrati i movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare e alienazione di immobilizzazioni tecniche che non presentano nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

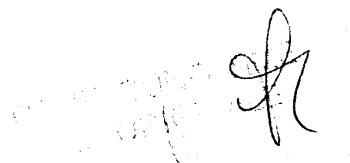
Si riscontrano, invece, movimenti di competenza e cassa per € 4.000.000,00, derivanti dall'incasso di titoli venuti a scadenza durante l'esercizio, e per €.192.812.627,24 inerenti le registrazioni contabili tra l'Istituto e la Tesoreria Centrale.

Altra voce di particolare rilevanza è rappresentata dalla registrazione degli incassi di mutui e prestiti in favore del personale che hanno segnato movimentazioni in competenza ed in cassa rispettivamente per €.189.954,26 e €.465.184,48.

**Le partite di giro**, infine, registrano, in entrata ed in uscita, movimentazioni per un importo complessivo pari a 149.842.471,14, con una differenza in più rispetto alle previsioni di €.19.810.471,14. I capitoli delle partite di giro attinenti l'UPB "Strumentale" riguardano principalmente la contabilizzazione delle ritenute fiscali, del fondo cassa interno alle sedi dell'Istituto, il finanziamento dei progetti speciali finanziati da terzi e i "girofondi" mediante i quali vengono registrate le movimentazioni tra le sedi. Il maggiore utilizzo di trasferimenti delle disponibilità liquide tra le sedi, e la conseguente registrazione in entrata ed in uscita, ha determinato la su citata differenza rispetto alle previsioni.

*Oneri per il personale*

Le spese in questione comprendono gli emolumenti, gli oneri previdenziali, i compensi per lavoro straordinario, il quale è rendicontato in apposito capitolo al fine di una immediata verifica

A handwritten signature in dark ink is visible on the right side of the page. To its left is a faint, circular official stamp, likely from the Italian Parliament, though the details are not clearly legible.



del suo utilizzo, e quelli per l'incentivazione della produttività, spese per missioni, ecc per il personale in attività di servizio.

Il totale degli impegni di spesa ammonta ad € 12.140.777,47 mentre i pagamenti, riferiti alla sola competenza, risultano pari ad € 10.106.464,96.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad € 1.018.222,53. La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari ad € 12.461.394,38, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 547.605,62.

L'evoluzione della categoria rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

**Oneri per il Personale**

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 12.918          | 12.140          |

Dati in migliaia

**Uscite per acquisto beni e servizi**

In tale classificazione di bilancio si comprendono spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili, ecc.), denominate più frequentemente come spese per consumi intermedi.

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a € 2.115.585,10, mentre i pagamenti, per la sola competenza, ammontano ad € 1.718.166,11.

Tali impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 169.414,9.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 2.070.912,52 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 372.087,48

L'evoluzione della categoria rispetto all'esercizio precedente mostra, come di seguito sintetizzato, un andamento pressoché costante in quanto risente ancora dell'influenza dei vincoli normativi sul limite di spesa che hanno caratterizzato gli anni sino al 2007:

**Uscite per acquisto beni e servizi**

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 2.265           | 2.115           |

Dati in migliaia



*Uscite per trasferimenti passivi*

Il complesso di spese delle uscite per trasferimenti passivi riguardano principalmente gli interventi in favore del personale per €.130.000,00 e il versamento al f.do Nazionale delle politiche sociali che ammonta ad €.55.781,00. Tali tipologie di spese presentano un notevole riduzione rispetto a quanto impegnato e corrisposto nel 2007, come si evince dalla seguente tabella riepilogativa:

La differenza di €. 1.048.085,13, rispetto all'impegnato 2007, è da imputare all'abolizione dell'obbligo di versamento in favore dell'entrate dello Stato dei risparmi di spesa determinati dai vincoli normativi sui consumi intermedi.

**Uscite per trasferimenti passivi**

| <b>CONSUNTIVO 2007</b> | <b>CONSUNTIVO 2008</b> |
|------------------------|------------------------|
| <b>1.260</b>           | <b>211</b>             |

Dati in migliaia

*Uscite non classificabili in altre voci*

In tale classificazione sono collocate le spese per la gestione del patrimonio immobiliare da reddito suddivise tra immobili cartolarizzati e di proprietà dell'Istituto. In essa vengono registrate le spese per il Servizio di Controllo interno nella voce "Oneri vari e Straordinari".

L'importo complessivamente impegnato è pari ad €. 342.830,12 con una erogazione nella sola competenza di €.291.349,83. La cassa complessivamente è stata movimentata per €.338.276,30.

*Oneri finanziari*

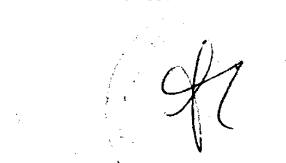
La categoria comprende le spese per oneri finanziari (interessi passivi, spese commissioni bancarie).

Il totale degli impegni assommano ad € 96.555,54 mentre i pagamenti risultano pari ad € 96.374,44.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a €.128.444,46.

La gestione della cassa registra pagamenti pari ad € 96.504,12 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 117.495,88.

L'evoluzione della spesa rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:





**Oneri finanziari**

| <b>CONSUNTIVO 2007</b> | <b>CONSUNTIVO 2008</b> |
|------------------------|------------------------|
| <b>113</b>             | <b>96</b>              |

**Uscite in conto capitale****Acquisto di beni uso durevole**

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a € 1.271.526,04 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 230.854,34.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 128.473,96.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 571.903,04 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 228.096,96.

L'evoluzione della spesa rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Acquisto di beni uso durevole**

| <b>CONSUNTIVO 2006</b> | <b>CONSUNTIVO 2007</b> | <b>CONSUNTIVO 2008</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>201</b>             | <b>690</b>             | <b>1.271</b>           |

Dati in migliaia

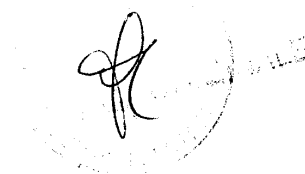
**Acquisto immobilizzazioni tecniche**

Tale voce comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio e l'acquisizione di autovetture .

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano ad € 399.036,63 mentre i pagamenti sono risultati pari ad € 245.077,26, e si riferiscono al solo acquisto di arredi per le varie sedi dell'Istituto.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 100.963,37.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 457.143,78 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 42.856,22.



*Partecipazione ed acquisto valori mobiliari*

L'impegno di spesa e il pagamento di €. 3.988.300,00 riguarda l'acquisto di titoli emessi e garantiti dallo stato e conseguenti al reinvestimento dei titoli scaduti nel corso dell'esercizio come può evincersi dall'analisi del corrispondente capitolo di entrata.

*Concessione di crediti ed anticipazioni*

La categoria è stata interessata nell'esercizio essenzialmente dalle spese per la concessione di mutui e prestiti al personale e dai movimenti sul conto della Tesoreria centrale dell'Istituto.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari ad € 194.259.901,50 mentre i pagamenti sono stati pari ad € 193.777.207,24.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 11.192.207,24 da riportare interamente al capitolo 4.2.1.4.01 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato) che registra in maniera speculare gli stessi movimenti finanziari del capitolo 4.2.1.4.01 (Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato).

La gestione di cassa registra pagamenti per € 194.312.633,10 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 11.427.633,1.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Concessione di crediti ed anticipazioni**

| CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 162.729         | 175.426         | 193.777         |

Dati in migliaia

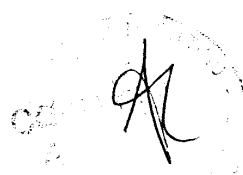
*Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio*

Le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato hanno determinato impegni pari ad € 366.778,24 e pagamenti pari ad € 364.874,23.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari ad € 153.221,76 dovuta all'opzione di restare in servizio da parte del personale che ha maturato i requisiti per andare in quiescenza.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 364.874,23 con una differenza rispetto alle previsioni di € 155.125,77.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:



**Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio**

| CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.030           | 413             | 367             |

**UPB 5 – SUPPORTO**

Nell'ambito di tale area sono considerate tutte quelle attività necessarie a garantire un funzionamento idoneo ad un'organizzazione complessa come quella dell'IPSEMA.

*Uscite per Organi dell'Ente*

La categoria comprende le spese per gli Organi dell'Ente (Presidente, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari ad € 1.564.654,63 e pagamenti per € 1.234.806,19.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari ad € 384.345,37.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 1.687.620,57 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 547.879,43.

L'evoluzione della spesa rispetto all'esercizio precedente mostra il seguente andamento:

**Uscite per Organi dell'Ente**

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 1.764           | 1.565           |

Dati in migliaia

*Uscite per acquisto beni e servizi*

In tale classificazione di bilancio si comprendono spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese di rappresentanza, di funzionamento commissioni, spese per l'informatica, spese per studi indagini e rilevazioni, spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni, onorari e compensi a terzi, spese per la comunicazione.), che denominate più frequentemente come spese per consumi intermedi si sommano a quelle registrate a pari titolo nella UPB 4.

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a € 1.376.222,65, mentre i pagamenti, per la sola competenza, ammontano ad € 1.056.493,18.



Tali impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 82.957,35.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 1.281.331,59 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 68.768,41

L'evoluzione della categoria rispetto all'esercizio precedente mostra, come di seguito sintetizzato, il seguente andamento:

| Uscite per acquisto beni e servizi |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2007                    | CONSUNTIVO 2008 |
| 1.496                              | 1.376           |

Dati in migliaia

#### *Oneri tributari*

Le spese per imposte, tasse e tributi registrano impegni pari ad € 2.000.956,45 mentre i pagamenti risultano pari ad € 1.868.711,20.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 199.043,55.

La gestione di cassa registra pagamenti pari ad € 1.945.461,57 con una differenza rispetto alle previsioni di € 54.538,43

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| Oneri tributari |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| CONSUNTIVO 2006 | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
| 2.347           | 1.798           | 2.001           |

Dati in migliaia

#### *Uscite non classificabili in altre voci*

In tale categoria di "uscite non classificabili in altre voci" di pertinenza della UPB 5 vengono registrate esclusivamente le spese " ... per liti, arbitraggi, consulenze e risarcimenti".

Il totale degli impegni ammonta ad € 631.921,73 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari ad € 628.583,62

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari ad € 287.125,92.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.215.692,91 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 48.078.



L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

**Spese legali**

| CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 935             | 631             |

Dati in migliaia

**GESTIONE RESIDUI**

**1. Residui attivi**

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari ad € 170.187.575,74 di cui circa il 62,30% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle entrate correnti ed il 31,53% era rappresentato da quelli presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari ad € 93.832.926,02 che corrispondono a circa il 55,13% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di € 911.203,71.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a € 183.536.189,89, di cui circa il 61,12% è presente nelle entrate correnti mentre il 33,03% è condensato nelle partite di giro, con un aumento complessivo rispetto all'inizio dell'anno di € 13.348.614,15, dovuto, come già in precedenza evidenziato, alla crescita notevole dei residui attivi nei confronti dello Stato ed in particolare per sgravi contributivi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

**Entrate contributive**

I residui al 31/12/2008 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+741.826,77) risultando complessivamente pari ad € 10.013.870,09.

**Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

I residui per contributi fiscalizzati ed in attesa di rimborso da parte dello Stato alla fine dell'esercizio risultano pari ad € 91.945.721,8, con un aumento rispetto al 31/12/2007 di € 9.715.746,47.



**Altre Entrate**

I residui al 31/12/2008 segnano una riduzione rispetto all'inizio dell'esercizio di € 4.067.363,77, passando da € 14.524.324,46 ad € 10.456.960,69. Tale diminuzione è da imputare alla definizione delle pendenze con il Ministero della Salute che ha comportato un maggiore incasso per canoni "residui" e la cancellazione di parte di essi.

**Entrate per alienazioni di beni patrimoniali**

I residui alla fine dell'esercizio risultano sostanzialmente immutati (€ 10.501.973,13) e risultano tutti riconducibili ai crediti nei confronti della SCIP. La società veicolo della cartolarizzazione degli immobili degli Enti previdenziali (SCIP), infatti, non essendo state ultimate le procedure di vendita, non ha potuto provvedere alla corresponsione del prezzo differito a saldo del trasferimento degli immobili stessi. I residui indicati in proposito sono pari alla differenza tra il valore esposto in bilancio degli immobili trasferiti e l'acconto che l'Istituto ha ricevuto al momento del trasferimento degli stessi alla SCIP.

**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

Non si registrano residui alla fine dell'esercizio.

**Accensione di prestiti**

Non si registrano residui alla fine dell'esercizio.

**Partite di Giro**

I residui alla fine dell'esercizio segnano un aumento rispetto all'inizio dell'anno (€ 6.959.049,89), passando da € 53.658.417,35 ad € 60.617.467,24.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

**2. Residui passivi**

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari ad € 75.539.089,07 di cui circa il 64,45% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, possibly "COPIA" and "ALLEGATO".



Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari ad € 23.847.250,83 (31,6% del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessivi € - 1.480.618,59.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari ad € 75.671.959,58, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di € 132.870,51.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

#### **Spese Correnti**

I residui alla fine dell'esercizio presentano un aumento (1.595.664,06) risultando complessivamente pari ad € 26.536.641,63. Tale consistente differenza va imputata esclusivamente al residuo determinato dalla maggiore consistenza dei versamenti in favore del Fondo Sanitario Nazionale.

#### **Spese in Conto Capitale**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento (+ 519.979,55) risultando complessivamente pari ad € 2.432.859,58.

#### **Estinzioni di mutui ed anticipazioni**

Non si registrano residui alla fine dell'esercizio.

#### **Partite di Giro**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di € 1.982.773,10, passando da € 48.685.231,47 ad € 46.702.458,37.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N. e alla regolarizzazione delle partite in conto sospeso.

### **CONTO ECONOMICO**

Il conto economico è stato formulato secondo le disposizioni dettate dal D.P.R. 97/2003, in cui si evidenzia la situazione economica generale in modo scalare mediante il contestuale confronto dei costi con i ricavi. La struttura del conto economico segue lo schema di bilancio di

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

tipo aziendalistico ed è accompagnata da un quadro di riclassificazione dei risultati economici nel quale sono individuati i costi ed i ricavi tipici, il margine operativo lordo ed il risultato operativo.

Il conto economico per l'esercizio 2008 si chiude con un attivo di € 5.216.637,64.

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

| Previsione 2008 | Consuntivo 2008 |
|-----------------|-----------------|
| 0               | 5.217           |

Dati in migliaia

| 2006 | 2007  | 2008  |
|------|-------|-------|
| 625  | 3.899 | 5.217 |

Dati in migliaia

A) Valore della Produzione

Il valore della produzione per l'esercizio 2008 ammonta ad €92.017.602,04 rispetto al dato analogo di €88.756.877,56 fatto registrare nel 2007.

Tale voce è costituita essenzialmente dal totale delle entrate correnti con esclusione delle entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali.

B) Costi della Produzione

I costi della produzione ammontano ad €90.898.504,35 contro € 87.046.288,05 dell'esercizio 2007 facendo registrare un aumento del 4,42%.

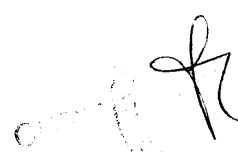
La voce "Per materie prime, sussidiarie... per prestazioni istituzionali" pari ad €52.294.270,68 comprende le spese relative a: prestazioni istituzionali, spese per organi, poste correttive e compensative delle entrate correnti, uscite per trasferimenti passivi ed uscite non classificabili in altre voci.

Il punto 7) Per Servizi, pari ad €. 3.499.540,15 è determinato con riferimento specifico alle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Il punto 9) Per il personale è costituito dalla sommatoria delle spese per il personale a cui va aggiunto l'accantonamento per il Fondo di anzianità del personale che è risultata pari ad €1.115.571,24;

Il punto 10) Ammortamenti e svalutazioni la voce è costituita dai seguenti accantonamenti:

- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali €1.887.358,41 determinato dalla sommatoria dell' accantonamento immobili di €877.899,66 e dall'accantonamento beni mobili di €1.009.458,75 ( mobili €285.773,96 e software €723.684,78). La quota di





ammortamento per i beni immobili è stata calcolata in un importo pari al 2% del valore dei beni iscritti in bilancio al 1/1/2008, mentre la quota di ammortamento per i beni mobili risulta pari al 10% per i beni mobili iscritti in bilancio ed al 20% del software di proprietà dell'amministrazione.

Il punto12) Accantonamenti per rischi è costituito dal solo accantonamento per il fondo oscillazione titoli che viene incrementato di € 622.311,43 (1% del valore dei titoli al 1/1/2008).

Si evidenzia, inoltre, che per l'esercizio in esame non è stato effettuato alcun accantonamento per il fondo svalutazione crediti in quanto la consistenza del citato fondo è da ritenersi adeguata alla copertura dei crediti "inesigibili".

Il punto13) Accantonamenti ai fondi per oneri trovano collocazione in tale voce gli accantonamenti per le riserve tecniche (riserva matematica) e per la riserva generale.

Tali accantonamenti sono stati determinati in € 18.500.000,00 per le riserve matematiche ed €. 838.674,97 per la riserva generale. Il metodo di calcolo è stato quello utilizzato anche negli anni precedenti ed in particolare: le riserve matematiche sono state determinate sulla base della consistenza e della tipologia dei percettori di rendite previsti nell'ultimo bilancio tecnico approvato; la riserva generale è stata calcolata prevedendo un accantonamento pari al 2% dell'ammontare contributivo e previa verifica del raggiungimento del limite massimo del relativo fondo (pari al 50% delle spese per prestazioni istituzionali).

#### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tale sezione riporta le entrate e le spese sostenute dall'Ente nel corso del 2008 per proventi ed oneri finanziari. L'importo totale di €.4.900.224,32 corrisponde alla voce contenuta nelle entrate correnti quali redditi e proventi patrimoniali, nonché a quella delle spese correnti alla voce oneri finanziari per €. 96.555,54.

Infine, la voce relativa alle sopravvenienze attive e passive ed alle insussistenze di attivo e passivo è stata determinata conseguentemente alle variazioni dei residui attivi e passivi ed a seguito delle variazioni riscontrate nella valutazione dei titoli dell'Istituto.



**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni previste dal D.P.R. 97/2003.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 2007 evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

**Investimenti mobiliari**

Gli investimenti mobiliari per effetto della gestione dinamica hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da € 62.231.142,52 ad €. 63.151.211,75 (+ 920.069,23).

**Immobili**

Il valore degli immobili iscritto in bilancio, sul quale incide l'importo delle ristrutturazione deliberate nell'anno, risulta pari ad € 45.144.765,54, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 1.249.782,65.

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

**Residui**

La consistenza dei residui passivi e di quelli attivi risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente. I residui attivi, in particolare, passano da € 170.187.575,74 ad €. 185.536.189,89, mentre quelli passivi passano da € 75.539.089,07 ad 75.671.959,58.

**Riserve matematiche**

La riserva matematica è aumentata di € 18.500.000,00 come da proiezione del bilancio tecnico ed in base alla verifica effettuata dalla Direzione Centrale competente sulla congruità del fondo alla data del 31/12/2008. Per effetto di tale aumento la riserva matematica dell'Istituto alla fine dell'esercizio risulta pari ad € 229.423.162,56.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati del conto economico e della parte in conto capitale del rendiconto finanziario.



**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto dell'Istituto alla fine dell'esercizio è risultato pari ad € 52.609.206,25 con un incremento patrimoniale, rispetto all'esercizio precedente, di € 6.055.312,61.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

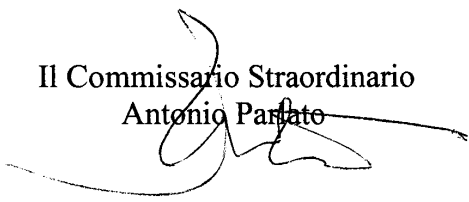
I dati riportati indicano un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di € 212.463.701,87.

La situazione amministrativa del 2008 evidenzia i seguenti risultati finali:

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Avanzo di cassa | +128.071.278,19  |
| Residui attivi  | +183.536.189,89  |
| Residui passivi | - 75.671.959,58  |
| Avanzo          | + 235.935.508,50 |

Si evidenzia, inoltre, che nella parte vincolata della situazione amministrativa sono state collocate le risorse non utilizzate nel corso dell'esercizio 2008 per fondi contrattuali relativi ai compensi professionali ai legali interni ( €. 120.000,00) e per il finanziamento del fondo art.18 legge 109 (€.21.000).

Il Commissario Straordinario  
Antonio Parlato



PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

La relazione del Collegio dei Sindaci al conto consuntivo 2008 proposto al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera del Commissario straordinario n.43 del 30.06.2009 (pervenuta al Collegio in data 16 luglio 2009) si sviluppa, come da prassi, attraverso i seguenti percorsi di analisi:

**A. ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI**

**B. ANALISI DEI RESIDUI**

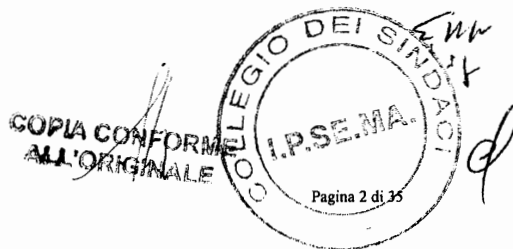
**C. ANALISI DEI RISULTATI GESTIONALI**

Va preliminarmente evidenziato che la previsione iniziale, come definita con deliberazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza n. 163 del 28 dicembre 2007, nel corso dell'esercizio ha subito modifiche con successivi provvedimenti di variazione.

In particolare, il Consiglio di indirizzo e vigilanza ha adottato una prima variazione con la delibera n. 175 del 1° agosto 2008, mentre il Commissario straordinario, investito delle funzioni del Consiglio di indirizzo e vigilanza, ha adottato la seconda e terza variazione con successive deliberazioni n. 22/08 e 29/08 rispettivamente in data 16 dicembre e 30 dicembre 2008.

Su queste ultime due variazioni le Amministrazioni vigilanti hanno fornito riscontro con osservazioni, mentre della prima variazione, inviata tardivamente, il Ministero dell'economia e delle finanze si è riservato l'esame unitamente a quello sul consuntivo 2008.

Si ritiene necessario inoltre richiamare quanto già premesso dal Collegio alla relazione redatta in occasione dell'esame al bilancio preventivo 2009, circa l'adozione del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità adottato ai sensi del D.P.R. 97/2003 (delibera commissariale n. 11 del 27 novembre 2008).



Infatti, per necessaria continuità amministrativa e omogeneizzazione dei dati contabili, con le previsioni per l'esercizio 2009, l'Istituto ha redatto il consuntivo 2008 secondo le disposizioni recate dal detto D.P.R. 97/2003 all'art. 38.

Il rendiconto generale predisposto si compone, quindi, di:

- a) il conto di bilancio articolato in rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa.

Al rendiconto è allegata:

- a) la situazione amministrativa.

La prevista relazione sulla gestione costituisce invece parte della relazione del Commissario straordinario al consuntivo 2008.

#### **A. ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI**

Una prima analisi ha evidenziato, che sono state accertate maggiori entrate, rispetto alle previsioni, sui seguenti capitoli:

( euro )

cap. 1.1.2.1.01-contributi assicurativi infortuni a carico dello Stato 1.038.422,00

cap. 1.1.3.1.01- Proventi derivanti dalla prestazione di servizi 308.125,78

cap. 1.4.1.1.13-Recup.da INPS contributi malatt.rimbor.ad armatori 17.383,05

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Pagina 3 di 35



|                                                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| cap. 2.4.1.1.11- Recupero da INPS indennità malattia                 | 2.466.883,03  |
| cap. 4.1.3.2.03 - Interessi mutui e prestiti concessi al personale   | 22.284,92     |
| cap. 4.1.3.2.04-Interessi su anticipazioni depositi e conti correnti | 1.052.222,28  |
| cap. 4.2.1.4.01- Prelevamenti della tesoreria dello Stato            | 12.812.627,24 |
| cap. 4.2.1.4.02 - Riscossione di mutui concessi al personale         | 39.954,26     |
| cap. 4.4.1.1.20 – Girofondi                                          | 20.030.731,41 |
| cap. 4.4.1.1.21 – Riscossioni per conto SCIP                         | 43.754,51     |
| cap. 5.4.1.1.02 – Rit. erariali su prestaz. erogate ai marittimi     | 8.189.713,01  |

Relativamente alla spesa sono stati assunti maggiori impegni rispetto alla previsione definitiva sui seguenti capitoli:

( euro )

|                                                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| cap. 2.4.1.1.11 – Indennità mal. Pagate per c/INPS                      | 2.466.883,03  |
| cap. 4.1.1.2.07 – Oneri prev.li e assistenziali personale a carico ente | 13.062,44     |
| cap. 4.2.1.4.01 – Versamenti alla tesoreria dello Stato                 | 12.812.627,24 |
| cap.4.4.1.1.20 – Girofondi                                              | 20.030.731,41 |

In proposito, il Collegio, nel richiamare l'attenzione sull'esigenza di procedere sempre all'assestamento di bilancio al fine di evitare che la previsione definitiva presenti valori inferiori alle somme accertate e/o impegnate, dà atto che le maggiori spese riguardano partite di giro che trovano corrispondenza nelle entrate.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

COLLEGIO DEI SINDACI  
I.P.S.E.M.A.

Pagina 4 di 35

**Situazione finanziaria**

I risultati finanziari si possono sintetizzare nella seguente tabella:

**Gestione finanziaria dell'esercizio 2008**

*(valori espressi in migliaia di euro)*

|                                           | <b><u>ENTRATE</u></b>    | <b><u>USCITE</u></b>     |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Correnti                                  | 96.917,83                | 70.032,10                |
| Avanzo di parte corrente                  | 26.885,73                |                          |
| Alienazione di beni e riscossione crediti | 197.467,76               | ----                     |
| Conto capitale                            | 5,94                     | 201.472,04               |
| Accens. Mutui e rimborso prestiti         | 15,00                    | ----                     |
| Partite di giro                           | <u>380.044,19</u>        | <u>380.044,19</u>        |
| TOTALE                                    |                          | 651.548,33               |
| Avanzo finanziario di competenza          | ----                     | <u>22.902,39</u>         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                    | <b><u>674.450,72</u></b> | <b><u>674.450,72</u></b> |

Dalle evidenziate risultanze emerge che nell'esercizio 2008 si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a 26.885,73 migliaia di euro, risultato che è maggiore del 12,16% rispetto a quello realizzato nell'esercizio 2007 alla fine del quale si era registrato un risultato positivo pari a 23.969,02 migliaia di euro.

In particolare, nell'anno 2008 gli accertamenti di parte corrente sono stati maggiori, rispetto al 2007, del 2,71 % ed il loro ammontare risulta superiore agli impegni.

La spesa corrente registra una diminuzione dello 0,49 % rispetto all'anno precedente.



L'avanzo di competenza pari a 22.902,39 migliaia di euro, è in aumento rispetto al risultato del 2007, anno in cui si è avuto un avanzo d'esercizio di 19.162,08 migliaia di euro.

I risultati anzidetti sono sintetizzati nella seguente tabella:

| ENTRATE            |                |                |       | USCITE         |                |       |
|--------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|
|                    | 2007           | 2008           | %     | 2007           | 2008           | %     |
| Correnti           | 94.351.900,96  | 96.917.826,36  | 2,72  | 70.382.878,41  | 70.032.100,29  | -0,50 |
| In c/Capitale      | 179.259.113,43 | 197.488.705,5  | 10,17 | 184.066.049,11 | 201.472.039,86 | 9,46  |
| Partite di giro    | 344.778.703,37 | 380.044.196,42 | 10,23 | 344.778.703,37 | 380.044.196,42 | 10,23 |
| Totale             | 618.389.717,76 | 674.450.728,32 | 9,07  | 599.227.630,89 | 651.548.336,57 | 8,73  |
| Avanzo finanziario |                |                |       | 19.162.086,87  | 22.902.391,75  | 19,52 |
| TOTALE GENERALE    | 618.389.717,76 | 674.450.728,32 | 9,07  | 618.389.717,76 | 674.450.728,32 | 9,07  |

L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio è pari a € 235.935.508,50, con un aumento dell'11,05 % rispetto al 2007, esercizio che si era chiuso con un avanzo di amministrazione di € 212.463.701,87.

Tale risultato si evidenzia nel seguente prospetto:

|                                                                 |                       |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2007                         | 212.463.701,87        |
| - Variazione residui attivi anni 2007 e pregressi (cancellati)  | -922.454,67           |
| + Variazione Residui passivi anni 2007 e pregressi (cancellati) | 1.484.199,63          |
| + Residui attivi riaccertati                                    | 11.250,96             |
| - Residui passivi reimpegnati                                   | -3.581,04             |
|                                                                 | 569.414,88            |
| + Avanzo competenza 2007                                        | 22.902.391,75         |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2008</b>                  | <b>235.935.508,50</b> |

Detta situazione ha riflessi anche sulla copertura assicurativa, intesa quale differenziale tra contributi e prestazioni, così come emerge dalla tabella che segue:

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**Copertura assicurativa**  
(valori espressi in migliaia di euro)

**TABELLA 1**

|                                                        | TOTALE           |                  |                  |               |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>ENTRATE</b>                                         | 2007             | 2008             | 2008-<br>2007    | %             |
| Premi e contributi assicurativi infortuni              | 19.503,74        | 20.040,88        | 537,14           | 2,75          |
| Contributi assicurativi infortuni a carico dello Stato | 55.195,80        | 59.038,41        | 3.842,61         | 6,96          |
| <b>TOTALE</b>                                          | <b>74.773,59</b> | <b>79.133,70</b> | <b>4.360,11</b>  | <b>5,83</b>   |
| <b>USCITE</b>                                          | 2007             | 2008             | 2008-<br>2007    | %             |
| Rendita di inabilità ai superstiti                     | 34.023,29        | 32.097,33        | -1.925,96        | - 5,66        |
| Indennità per inabilità temporanea                     | 14.072,09        | 13.165,40        | - 906,69         | - 6,44        |
| <b>TOTALE</b>                                          | <b>48.095,38</b> | <b>45.262,73</b> | <b>-2.832,65</b> | <b>- 5,89</b> |
| <b>Differenza</b>                                      | <b>26.678,21</b> | <b>33.870,97</b> | <b>7.192,76</b>  | <b>26,96</b>  |
| <b>Tasso di copertura</b>                              | <b>1,55</b>      | <b>1,75</b>      |                  |               |

Dall'analisi della medesima tabella emerge che a fronte di entrate contributive per 79.133,70 migliaia di euro (+ 5,83% rispetto al 2007) si registrano uscite per 45.262,73 migliaia di euro (- 5,89%) con un incremento del 26,96% del differenziale tra dette voci e con un miglioramento del tasso di copertura che passa da 1,55 a 1,75.

Per una migliore visione del fenomeno che attiene all'attività istituzionale dell'Ente è stata predisposta l'allegata tabella 1.1 che scompone detti dati per singola sede e consente un raffronto tra le stesse di immediata evidenza.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



particolare si desume che la sede di Napoli è quella maggiormente coinvolta nell'attività istituzionale, sia per quanto riguarda la riscossione dei premi (37,68%) che per quanto riguarda l'erogazione delle prestazioni (58,51%), cui fanno seguito, nell'ordine, le sedi di Palermo, Genova e Trieste per quanto riguarda le riscossioni e le sedi Genova, Palermo e Trieste per quanto riguarda il pagamento delle prestazioni. Il dato di maggior rilievo che emerge dalla tabella è la riduzione delle prestazioni della sede di Trieste che si riducono del 45,47% rispetto all'esercizio precedente. Dalla relazione del Commissario non si evidenziano criticità per tale dato.

### **Gestione di cassa**

Per la gestione di cassa il differenziale in conto competenza tra riscossioni (€ 566.357.984,44) e pagamenti (€ 626.087.596,64) determina un disavanzo di € 59.729.612,20.

Per contro la gestione dei residui ha comportato riscossioni per € 93.832.926,02 e pagamenti per € 23.847.250,83 con un conseguente avanzo di € 117.680.176,85.

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

|                                       |                        |                         |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Fondo cassa complessivo al 31.12.2007 |                        | € 117.815.215,20        |
| Somme riscosse                        |                        |                         |
| c/competenza                          | € 566.357.984,44       |                         |
| c/residui                             | <u>€ 93.832.926,02</u> | € 660.190.910,46        |
| Pagamenti eseguiti                    |                        |                         |
| c/competenza                          | € 626.087.596,64       |                         |
| c/residui                             | <u>€ 23.847.250,83</u> | € 649.934.847,47        |
| <b>Disponibilità al 31.12.2008</b>    |                        | <b>€ 128.071.278,19</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Si precisa che la somma di € 128.071.278,19 è distribuita come segue:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| - consistenza c/o Istituto Tesoriere | € 7.932.859,90   |
| - deposito c/o Tesoriere Centrale    | € 120.016.333,11 |
| - deposito c/o Banche e c/c Postale  | € 122.085,18     |
| Totale                               | € 128.071.278,19 |

Pertanto si rileva un incremento, rispetto all'anno precedente, delle risorse disponibili pari all' 8,70 %.

### **Ulteriori analisi contabili**

Si ritiene opportuno completare l'analisi dei risultati finanziari con l'elaborazione e la valutazione di alcuni dati contabili in chiave comparativa con quelli dell'esercizio precedente e con quanto fissato nel bilancio di previsione.

La verifica sull'andamento dei conti nel tempo e sulla coerenza dei risultati con le previsioni appare quanto mai utile in un momento congiunturale di crisi finanziaria coeva con il bilancio in esame.

### **Scostamenti dalla previsione**

Le tabelle 2 e 2.1 che seguono, confermano, al pari dell'esercizio 2007, uno scostamento degli accertamenti e degli impegni rispetto alle previsioni.





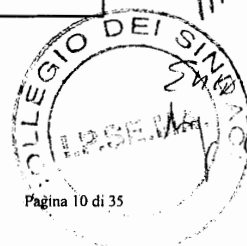
| TABELLA 2                                 |            |            |            |            |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| SCOSTAMENTI DALLE PREVISIONI              |            |            |            |            |            |
| ENTRATE                                   |            |            |            |            |            |
|                                           | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       | 2008       |
| PREVISIONE INIZIALE                       | 498.224,00 | 531.670,00 | 600.617,00 | 600.768,00 | 629.857,00 |
| PREVISIONE DEFINITIVA                     | 546.028,00 | 599.267,00 | 600.768,00 | 632.245,93 | 651.753,00 |
| ACCERTAMENTO                              | 561.435,30 | 532.051,00 | 561.396,24 | 618.389,71 | 674.450,72 |
| SCOSTAMENTO (accertamento/prev.iniziale)  | 12,69      | 0,07       | -6,53      | 2,93       | 7,08       |
| SCOSTAMENTO(accertamento/prev.definitiva) | 2,82       | -11,22     | -6,55      | -2,19      | 3,48       |
| Valori espressi in migliaia di euro       |            |            |            |            |            |

In particolare rispetto alle previsioni iniziali l'accertamento delle entrate presenta un differenziale del 7,08%, in aumento rispetto a quello riscontrato nel 2007 che era del 2,93%, mentre rispetto alle previsioni definitive tale differenziale si riduce (3,48%).

Per le spese (Tab. 2.1) lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni iniziali presenta una percentuale positiva del 4,75% a fronte di quella registrata nel 2007 pari allo 0,31%. Rispetto alle previsioni definitive si registra uno scostamento negativo dell' 1,57% nell'esercizio 2008 a fronte di un medesimo scostamento negativo del 2007 pari al 7,80 %.

| TABELLA 2.1                          |            |            |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| SCOSTAMENTI DALLE PREVISIONI         |            |            |            |            |            |
| SPESE                                |            |            |            |            |            |
|                                      | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       | 2008       |
| PREVISIONE INIZIALE                  | 498.224,00 | 523.157,00 | 587.569,00 | 597.385,77 | 622.029,18 |
| PREVISIONE DEFINITIVA                | 546.028,00 | 599.267,00 | 600.768,00 | 649.945,43 | 661.933,00 |
| IMPEGNATO                            | 547.103,43 | 507.894,00 | 557.675,64 | 599.227,63 | 651.548,33 |
| SCOSTAMENTO (impegno/prev.iniziale)  | 9,81       | -2,92      | -5,09      | 0,31       | 4,75       |
| SCOSTAMENTO(impegno/prev.definitiva) | 0,20       | -15,25     | -7,17      | -7,80      | -1,57      |
| Valori espressi in migliaia di euro  |            |            |            |            |            |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Pagina 10 di 35

**Struttura delle entrate**

La tabella n. 3 evidenzia l'andamento delle entrate realizzate nel corso dell'esercizio 2008 poste a raffronto con quelle realizzate nell'esercizio 2007, distinte per tipologia.

**TABELLA 3**

| ENTRATE                                                   | 2007                  | 2008                  | 2008-2007            | %            | %                         | %                         | %                               | %                                     | %                                     |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                           | accertamenti          | accertamenti          | variazione           | variazione   | composizione entrata 2007 | composizione entrata 2008 | variazione composizione entrata | totale entrate su titoli entrate 2007 | totale entrate su titoli entrate 2008 |
| Entrate contributive                                      | 19.503.746,03         | 20.040.883,68         | 537.137,65           | 2,75         | 20,67                     | 20,68                     | 0,01                            |                                       |                                       |
| Entrate derivanti da trasferimenti                        | 55.195.809,00         | 59.188.422,00         | 3.992.613,00         | 7,23         | 58,50                     | 61,07                     | 2,57                            |                                       |                                       |
| Altre entrate                                             | 19.652.345,93         | 17.688.520,68         | - 1.963.825,25       | -9,99        | 20,83                     | 18,25                     | -2,58                           |                                       |                                       |
| <b>Totale entrate Correnti</b>                            | <b>94.351.900,96</b>  | <b>96.917.826,36</b>  | <b>2.565.925,40</b>  | <b>2,72</b>  | <b>100,00</b>             | <b>100,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>15,26</b>                          | <b>14,37</b>                          |
| Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti | 179.178.972,69        | 197.467.765,98        | 18.288.793,29        | 10,20        | 99,96                     | 99,99                     | 0,03                            |                                       |                                       |
| Trasferimenti in conto capitale                           | 63.315,04             | 5.940,00              | - 57.375,04          | -0,03        | 0,04                      | 0,003                     | -0,03                           |                                       |                                       |
| Accensione di prestiti                                    | 16.825,70             | 15.000,00             | - 1.825,70           | 0,00         | 0,00                      | 0,004                     | -0,001                          |                                       |                                       |
| <b>Totale entrate in conto capitale</b>                   | <b>179.259.113,43</b> | <b>197.488.705,98</b> | <b>18.229.592,55</b> | <b>10,17</b> | <b>100,00</b>             | <b>100,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>28,99</b>                          | <b>29,28</b>                          |
| Entate per partite di giro                                | 344.778.703,37        | 380.044.196,42        | 35.265.493,05        | 10,23        | 100,00                    | 100,00                    | 0,00                            | 55,75                                 | 56,35                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                     | <b>618.389.717,76</b> | <b>674.450.728,76</b> | <b>56.061.011,00</b> | <b>9,07</b>  | <b>100,00</b>             | <b>100,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>100,00</b>                         | <b>100,00</b>                         |

In particolare le entrate correnti presentano una variazione positiva (2,72%), così come quelle in conto capitale (+10,17%) e quelle per partite di giro (+10,23%): complessivamente le entrate registrano un aumento del 9,07% rispetto al precedente esercizio.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





**Struttura delle spese**

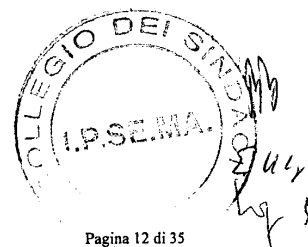
La spesa complessiva pari ad € 651.548.336,57 è data per il 10,75 % da spese correnti, per il 30,92 % da spese di conto capitale e per il 58,33 % da spese per partite di giro.

La tabella n. 4 evidenzia l'andamento delle uscite effettuate nel 2008 e consente una immediata visione dell'andamento delle stesse che registrano, rispetto al 2007, una variazione percentuale del + 8,73%.

**TABELLA 4**

| USCITE                                         | 2007                  | 2008                  | 2008-2007            | %            | %                           | %                           | %                                    | %                                        | %                                        |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                | Impegni               | Impegni               | variazione           | variazione   | composizione<br>uscite 2007 | composizione<br>uscite 2008 | variazione<br>composizione<br>uscite | su<br>totale<br>titoli<br>uscite<br>2007 | su<br>totale<br>titoli<br>uscite<br>2008 |
| Funzionamento                                  | 18.452.688,54         | 17.204.972,25         | - 1.247.716,29       | -6,76        | 26,22                       | 24,57                       | -1,65                                |                                          |                                          |
| Interventi<br>diversi                          | 51.929.894,94         | 52.827.128,04         | 897.233,10           | 1,73         | 73,78                       | 75,43                       | 1,65                                 |                                          |                                          |
| Trattamento di<br>quiescenza                   | 294,93                | -                     | 294,93               | -100,00      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                                 |                                          |                                          |
| <b>Totale uscite<br/>correnti</b>              | <b>70.382.878,41</b>  | <b>70.032.100,29</b>  | <b>- 350.778,12</b>  | <b>-0,50</b> | <b>100,00</b>               | <b>100,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>11,75</b>                             | <b>10,75</b>                             |
| investimenti                                   | 183.888.784,06        | 201.455.202,21        | 17.566.418,15        | 9,54         | 99,90                       | 99,99                       | 0,09                                 |                                          |                                          |
| Oneri comuni                                   | 177.265,05            | 16.837,65             | - 160.427,40         | -0,09        | 0,10                        | 0,008                       | -0,09                                |                                          |                                          |
| <b>Totale uscite<br/>in conto<br/>capitale</b> | <b>184.066.049,11</b> | <b>201.472.039,86</b> | <b>17.405.990,75</b> | <b>9,46</b>  | <b>100,00</b>               | <b>100,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>30,72</b>                             | <b>30,92</b>                             |
| Uscite per<br>partite di giro                  | 344.778.703,37        | 380.044.196,42        | 35.265.493,05        | 10,23        | 100,00                      | 100,00                      | 0,00                                 | 57,54                                    | 58,33                                    |
| <b>TOTALE<br/>USCITE</b>                       | <b>599.227.630,89</b> | <b>651.548.336,57</b> | <b>52.320.705,68</b> | <b>8,73</b>  | <b>100,00</b>               | <b>100,00</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>100,00</b>                            | <b>100,00</b>                            |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**Spesa corrente**

Particolarmente significativa appare la riduzione del 6,76% delle spese di funzionamento che rappresentano il 24,57% delle uscite correnti.

La tabella n. 5, riferita alle sole spese di funzionamento, ne evidenzia la composizione per macro aggregati: spese di personale, spese per organi dell'ente e spese per acquisizione di beni e servizi.

**TABELLA 5**

| SPESE DI FUNZIONAMENTO               | 2007                 | 2008                 | 2008-2007             | %            | %                        | %                        | %                              | %                              | %                              |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                      | impegni              | impegni              | variazione            | variazione   | composizione uscite 2007 | composizione uscite 2008 | variazione composizione uscite | su totale uscite correnti 2007 | su totale uscite correnti 2008 |
| Spese di personale                   | 12.918.473,11        | 12.140.777,47        | - 777.695,64          | -6,02        | 70,01                    | 70,57                    | 0,56                           |                                |                                |
| Organi                               | 1.764.378,53         | 1.564.654,63         | - 199.723,90          | -11,32       | 9,56                     | 9,09                     | -0,47                          |                                |                                |
| beni e servizi                       | 3.769.836,90         | 3.499.540,15         | - 270.296,75          | -7,17        | 20,43                    | 20,34                    | -0,09                          |                                |                                |
| <b>Totale spese di funzionamento</b> | <b>18.452.688,54</b> | <b>17.204.972,25</b> | <b>- 1.247.716,29</b> | <b>-6,76</b> | <b>100,00</b>            | <b>100,00</b>            | <b>0,00</b>                    | <b>26,22</b>                   | <b>24,5</b>                    |

Posta la sostanziale rigidità della spesa per gli organi dell'ente il cui andamento è assoggettato alla sola norma, il Collegio si è soffermato, in particolare sull'analisi delle spese di personale (tabella 6) e di quelle per l'acquisizione di beni e servizi (tabella 7).

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**TABELLA 6**

| SPESE DI PERSONALE                                           | 2007                 | 2008                 | 2008-2007          | %            | %                                    | %                                    | %                             | %                              | %                              |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                              | Impegni              | Impegni              | variazione         | variazione   | composizione spese di personale 2007 | composizione spese di personale 2008 | variazione composizione spese | su totale uscite correnti 2007 | su totale uscite correnti 2008 |
| stipendi ed altri assegni al personale                       | 5.632.631,36         | 5.181.367,66         | -451.263,70        | -8,01        | 43,60                                | 42,68                                | -0,92                         |                                |                                |
| Compensi incentivanti la produttività                        | 3.849.868,63         | 3.676.859,71         | -173.008,92        | -4,49        | 29,80                                | 30,29                                | 0,48                          |                                |                                |
| compensi per lavoro straordinario                            |                      | 132.000,00           | 132.000,00         | 0,00         | 0,00                                 | 1,09                                 | 1,09                          |                                |                                |
| Indennità e rimborso spese per missioni al personale         | 508.155,08           | 207.930,98           | -300.224,10        | -59,08       | 3,93                                 | 1,71                                 | -2,22                         |                                |                                |
| Indennità e rimborso spese di trasporto per trasferimenti    | 20.419,98            | 295,15               | - 20.124,83        | -98,55       | 0,16                                 | 0,00                                 | -0,16                         |                                |                                |
| Oneri previdenziali ed assistenziali personale a carico ente | 2.091.244,87         | 2.215.062,44         | 123.817,57         | 5,92         | 16,19                                | 18,24                                | 2,06                          |                                |                                |
| Oneri previdenziali ed assistenziali organi a carico ente    | 404.498,42           | 360.834,81           | - 43.663,61        | -10,79       | 3,13                                 | 2,97                                 | -0,16                         |                                |                                |
| Corsi per il personale indetti da Enti                       | 80.000,00            | 73.512,00            | - 6.488,00         | -8,11        | 0,62                                 | 0,61                                 | -0,01                         |                                |                                |
| Spese per il servizio mensa                                  | 331.654,77           | 292.914,72           | - 38.740,05        | -11,68       | 2,57                                 | 2,41                                 | -0,15                         |                                |                                |
| Fondo per i rinnovi contrattuali                             | -                    | -                    | -                  | 0,00         | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                          |                                |                                |
| <b>Totale spese di personale</b>                             | <b>12.918.473,11</b> | <b>12.140.777,47</b> | <b>-777.695,64</b> | <b>-6,02</b> | <b>100,00</b>                        | <b>100,00</b>                        | <b>0,00</b>                   | <b>18,35</b>                   | <b>17,34</b>                   |

La riduzione complessiva delle spese di personale (- 6,02) è da collegare in primo luogo alla diminuzione (-12 ) del numero delle unità in servizio che ha comportato una riduzione dell'8,01% della spesa per stipendi, del 4,49% della

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



spesa per compensi incentivanti la produttività e dell'11,68% delle spese per il servizio mensa. A fronte di tali riduzioni il Collegio non può non rilevare l'incremento del 5,92 % della spesa per oneri previdenziali ed assistenziali per il personale a carico dell'Ente in ordine alle quali nella nota integrativa non è dato evincere chiarimenti.

Si registra, inoltre, una diminuzione delle spese per missioni (- 59,08%).

Per quanto riguarda i compensi incentivanti la produttività si evidenzia l'approvazione degli accordi integrativi previsti dai contratti collettivi di lavoro. In particolare, per il personale delle aree professionali A,B e C è stato approvato per l'anno 2008 il relativo Fondo con nota del Dipartimento della Funzione Pubblica n.13411 del 20 marzo 2009; per i dirigenti di seconda fascia il relativo fondo per gli anni 2007 e 2008 è stato approvato con nota n. 3352 del 2 febbraio 2009, per i professionisti dipendenti il relativo fondo dell'anno 2008 è stato approvato con nota n. 0002258 del 16 gennaio 2009. Pertanto a fine esercizio per la gestione di competenza risulta impegnata e rimasta da pagare la somma di € 1.413.013,27.

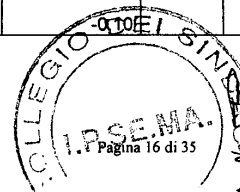
Con l'occasione il Collegio ha verificato la documentazione relativa ai versamenti che intervengono con cadenza mensile delle ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali afferenti agli emolumenti del personale dipendente nonché dei componenti gli organi e le commissioni.

La tabella n. 7 relativa alle spese per l'acquisto di beni e servizi che, come già evidenziato registra una diminuzione del 7,17% rispetto al 2007, scompone detta spesa e consente un' analisi sulla sua distribuzione.



**TABELLA 7**

| SPESE PER<br>ACQUISTO<br>BENI E SERVIZI                                | 2007       | 2008       | 2008-2007   | %          | %                                            | %                                            | %                                                     | %                                          | %                                          |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                        | Impegni    | Impegni    | variazione  | variazione | composizione<br>spese beni e<br>servizi 2007 | composizione<br>spese beni e<br>servizi 2008 | variazione<br>composizione<br>spesa beni e<br>servizi | su<br>totale<br>uscite<br>correnti<br>2007 | su<br>totale<br>uscite<br>correnti<br>2008 |
| Acquisto libri,<br>riviste ed altro                                    | 30.088,54  | 29.025,60  | - 1.062,94  | -3,53      | 0,80                                         | 0,83                                         | 0,03                                                  |                                            |                                            |
| Acquisto<br>materiale di<br>consumo e<br>noleggio<br>materiale tecnico | 94.202,84  | 75.946,95  | - 18.255,89 | -19,38     | 2,50                                         | 2,17                                         | -0,33                                                 |                                            |                                            |
| Spese per<br>accertamenti<br>sanitari e cure al<br>personale           | 6.506,36   | 3.517,66   | - 2.988,70  | -45,94     | 0,17                                         | 0,10                                         | -0,07                                                 |                                            |                                            |
| Acquisto<br>vestiario e divise                                         | 665,90     | 1.649,39   | 983,49      | 147,69     | 0,02                                         | 0,05                                         | 0,03                                                  |                                            |                                            |
| Fitto locali e<br>spese<br>condominiali                                | 235.580,99 | 203.823,48 | - 31.757,51 | -13,48     | 6,25                                         | 5,82                                         | -0,42                                                 |                                            |                                            |
| Manutenzione,<br>riparazione e<br>adattamento<br>locali ed impianti    | 57.197,49  | 46.314,77  | - 10.882,72 | -19,03     | 1,52                                         | 1,32                                         | -0,19                                                 |                                            |                                            |
| Manutenzione e<br>riparazione<br>mobili e<br>macchine di<br>ufficio    | 38.231,78  | 15.420,56  | - 22.811,22 | -59,67     | 1,01                                         | 0,44                                         | -0,57                                                 |                                            |                                            |
| Spese postali<br>telegrafiche e<br>telefoniche                         | 484.958,17 | 405.031,52 | - 79.926,65 | -16,48     | 12,86                                        | 11,57                                        | -1,29                                                 |                                            |                                            |
| Manutenzione,<br>noleggio ed<br>esercizio mezzi<br>di trasporto        | 40.586,56  | 44.000,00  | 3.413,44    | 8,41       | 1,08                                         | 1,26                                         | 0,18                                                  |                                            |                                            |
| Spese per<br>energia elettrica<br>e consumo<br>acqua uffici            | 198.871,11 | 197.163,23 | - 1.707,88  | -0,86      | 5,28                                         | 5,63                                         | 0,36                                                  |                                            |                                            |
| Spese per<br>riscaldamento e<br>condizionamento<br>uffici              | 121.864,57 | 127.360,37 | 5.495,80    | 4,51       | 3,23                                         | 3,64                                         | 0,41                                                  |                                            |                                            |
| Spese di pulizia                                                       | 238.466,42 | 321.525,90 | 83.059,48   | 34,83      | 6,33                                         | 9,19                                         | 2,86                                                  |                                            |                                            |
| Spese di<br>sorveglianza                                               | 601.216,91 | 561.037,95 | - 40.178,96 | -6,68      | 15,95                                        | 16,03                                        | 0,08                                                  |                                            |                                            |
| Spese per<br>trasporto e<br>facchinaggio                               | 50.039,80  | 25.599,09  | - 24.440,71 | -48,84     | 1,33                                         | 0,73                                         | -0,60                                                 |                                            |                                            |
| Spese diverse                                                          | 2.784,85   | 2.801,12   | 16,27       | 0,58       | 0,07                                         | 0,08                                         | 0,01                                                  |                                            |                                            |
| Premi di<br>assicurazione                                              | 63.386,51  | 55.367,51  | - 8.019,00  | -12,65     | 1,68                                         | 1,58                                         |                                                       |                                            |                                            |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

|                                                                  | impegni             | impegni             | variazione          | variazione   | composizione<br>spese beni e<br>servizi 2007 | composizione<br>spese beni e<br>servizi 2008 | variazione<br>composizione<br>spesa beni e<br>servizi | su<br>totale<br>uscite<br>correnti<br>2007 | su<br>totale<br>uscite<br>correnti<br>2008 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Spese per la riscossione coativa                                 | 9.163,13            | 7.732,40            | - 1.430,73          | -15,61       | 0,24                                         | 0,22                                         | -0,02                                                 |                                            |                                            |
| Spese di rappresentanza                                          | 4.079,88            | 2.501,29            | - 1.578,59          | -38,69       | 0,11                                         | 0,07                                         | -0,04                                                 |                                            |                                            |
| Spese per il funzionamento di commissioni                        | 6.524,58            | 11.667,93           | 5.143,35            | 78,83        | 0,17                                         | 0,33                                         | 0,16                                                  |                                            |                                            |
| Spese per l'informatica                                          | 1.261.531,46        | 1.193.162,74        | - 68.368,72         | -5,42        | 28,00                                        | 34,09                                        | 6,09                                                  |                                            |                                            |
| Spese per organizzazione e partecipazione a convegni e congressi | 14.699,50           | 11.990,00           | - 2.709,50          | -18,43       | 0,39                                         | 0,34                                         | -0,05                                                 |                                            |                                            |
| Onorari e compensi a terzi                                       | 84.470,73           | 76.411,87           | - 8.058,86          | -9,54        | 2,24                                         | 2,18                                         | -0,06                                                 |                                            |                                            |
| Spese per la comunicazione e pubblicazione                       | 124.718,82          | 80.488,82           | - 44.230,00         | -35,46       | 3,31                                         | 2,30                                         | -1,01                                                 |                                            |                                            |
| <b>Totale spese acquisto beni e servizi</b>                      | <b>3.769.836,90</b> | <b>3.499.540,15</b> | <b>- 270.296,75</b> | <b>-7,17</b> | <b>100,00</b>                                | <b>100,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>5,36</b>                                | <b>5,00</b>                                |

La voce di maggior rilievo è quella relativa alle spese per l'informatica che rappresenta il 34,09% della spesa complessiva e diminuisce del 5,42% rispetto al 2007.

Le spese per rappresentanza, partecipazione a mostre, convegni, e quelle per autovetture assoggettate al vincolo posto dalla legge 248/2006 e successive modificazioni e integrazioni registrano, rispetto al 2007 rispettivamente una diminuzione del 38,69% e del 18,43% per le prime 2 voci ed un aumento dell'8,41% delle spese per autovetture risultando complessivamente inferiori al tetto di spesa già calcolato in €. 152.180.

La tabella n. 8 scompone il macro aggregato "interventi diversi" nelle voci di spesa che lo compongono tra le quali quella per prestazioni istituzionali incide in misura preponderante sull'intero bilancio, essendo, la stessa riferita al "core business" dell'Istituto.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



TABELLA 8

| INTERVENTI DIVERSI                                  | 2007                 | 2008                 | 2008-2007         | %           | %                                          | %                                          | %                                                | %                              | %                              |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                     | impegni              | Impegni              | variazione        | variazione  | composizione spese interventi diversi 2007 | composizione spese interventi diversi 2008 | variazione composizione spesa interventi diversi | su totale uscite correnti 2007 | su totale uscite correnti 2008 |
| Prestazioni istituzionali                           | 44.346.585,96        | 46.023.935,90        | 1.677.349,94      | 3,78        | 85,40                                      | 87,12                                      | 1,72                                             |                                |                                |
| Uscite per trasferimenti passivi                    | 3.405.577,57         | 2.295.607,05         | - 1.109.970,52    | -32,59      | 6,56                                       | 4,35                                       | -2,21                                            |                                |                                |
| Poste correttive e compensative di entrate correnti | 112.922,42           | 122.412,68           | 9.490,26          | 8,40        | 0,22                                       | 0,23                                       | 0,01                                             |                                |                                |
| Uscite non classificabili in altre voci             | 2.153.474,08         | 2.287.660,42         | 134.186,34        | 6,23        | 4,15                                       | 4,33                                       | 0,18                                             |                                |                                |
| oneri finanziari                                    | 113.240,25           | 96.555,54            | - 16.684,71       | -14,73      | 0,22                                       | 0,18                                       | -0,04                                            |                                |                                |
| oneri tributari                                     | 1.798.094,66         | 2.000.956,45         | 202.861,79        | 11,28       | 3,46                                       | 3,79                                       | 0,33                                             |                                |                                |
| <b>Totale spese interventi diversi</b>              | <b>51.929.894,94</b> | <b>52.827.128,04</b> | <b>897.233,10</b> | <b>1,73</b> | <b>100,00</b>                              | <b>100,00</b>                              | <b>0,00</b>                                      | <b>73,78</b>                   | <b>75,43</b>                   |

Essa rappresenta infatti l'87,12% delle spese per interventi diversi, ed incide per il 75,43% sul totale delle uscite correnti dell'esercizio 2008, con un aumento rispetto al 2007 del 3,78%.

La tabella n. 9 esamina nel dettaglio l'andamento delle predette spese per prestazioni istituzionali ed evidenzia che l'entità delle rendite erogate nel corso del 2008 - che rappresenta il 69,74% delle spese per prestazioni istituzionali - registra un aumento del 4,24% rispetto all'esercizio precedente, mentre le spese per indennità per inabilità temporanea e le altre indennità che rappresentano il 28,73 delle spese istituzionali si riducono del 37,10%.

I dati complessivi di bilancio non sono confrontabili con quelli riportati nella relazione al paragrafo prestazioni anche se nella stessa si esamina qualitativamente e quantitativamente il medesimo fenomeno.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





TABELLA 9

| SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                                 | 2007                 | 2008                 | 2008-2007           | %             | %                                                 | %                                                 | %                                                           | %                              | %                              |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                     | impegni              | impegni              | variazione          | variazione    | composizione spese prestazioni istituzionali 2007 | composizione spese prestazioni istituzionali 2008 | variazione composizione spesa per prestazioni istituzionali | su totale uscite correnti 2007 | su totale uscite correnti 2008 |
| Rendite di inabilità P.O.                                           | 16.819.126,15        | 17.723.022,57        | 903.896,42          | 5,37          | 37,93                                             | 38,51                                             | 0,58                                                        |                                |                                |
| Rendite S.O.                                                        | 10.137.802,52        | 10.929.323,42        | 791.520,90          | 7,81          | 22,86                                             | 0,00                                              | -22,86                                                      |                                |                                |
| Liquidazione in capitale rendite P.O.                               | 1.567.773,17         | 1.593.533,99         | 25.760,82           | 1,64          | 3,54                                              | 3,46                                              | -0,07                                                       |                                |                                |
| Enti diversi per versamento capitali di copertura                   | 0,00                 | 37.362,16            | 37.362,16           | 0,00          | 0,00                                              | 0,08                                              | 0,08                                                        |                                |                                |
| Indennizzo danno biologico                                          | 2.222.793,48         | 1.806.006,46         | -416.787,02         | -18,75        | 5,01                                              | 3,92                                              | -1,09                                                       |                                |                                |
| Indennizzo contrattuale P.O.                                        | 36.568,41            | 0,00                 | -36.568,41          | -100,00       | 0,08                                              | 0,00                                              | -0,08                                                       |                                |                                |
| Indennità contrattuale di morte                                     | 7.359,53             | 8.090,93             | 731,40              | 9,94          | 0,02                                              | 0,02                                              | 0,00                                                        |                                |                                |
| <b>Totale rendite inabilità ai superstiti</b>                       | <b>30.791.423,26</b> | <b>32.097.339,53</b> | <b>1.305.916,27</b> | <b>4,24</b>   | <b>69,43</b>                                      | <b>69,74</b>                                      | <b>0,31</b>                                                 |                                |                                |
| Indennità giornaliera infortuni                                     | 12.962.100,76        | 13.114.259,47        | 152.158,71          | 1,17          | 29,23                                             | 28,49                                             | -0,73                                                       |                                |                                |
| Assegni funerari e spese funerarie                                  | 38.143,74            | 36.107,61            | -2.036,13           | -5,34         | 0,09                                              | 0,08                                              | -0,01                                                       |                                |                                |
| Protesi per infortuni sul lavoro                                    | 71.368,53            | 58.544,38            | -12.824,15          | -17,97        | -0,16                                             | 0,13                                              | -0,03                                                       |                                |                                |
| Spese diverse per fini istituzionali                                | 16.826,12            | 14.307,25            | -2.518,87           | -14,97        | 0,04                                              | 0,03                                              | -0,01                                                       |                                |                                |
| <b>Totale indennità per inabilità temporanea ed altre indennità</b> | <b>13.088.439,15</b> | <b>13.223.218,71</b> | <b>134.779,56</b>   | <b>-37,10</b> | <b>29,51</b>                                      | <b>28,73</b>                                      | <b>-0,78</b>                                                |                                |                                |
| Spese per accertamenti sanitari ai marittimi                        | 266.511,74           | 332.574,76           | 66.063,02           | 24,79         | 0,60                                              | 0,72                                              | 0,12                                                        |                                |                                |
| Interventi per la prevenzione                                       | 200.000,00           | 345.802,90           | 145.802,90          | 72,90         | 0,45                                              | 0,75                                              | 0,30                                                        |                                |                                |
| Interventi assistenziali                                            | 0,00                 | 25.000,00            | 25.000,00           | 0,00          | 0,00                                              | 0,05                                              | 0,05                                                        |                                |                                |
| <b>TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>                   | <b>44.346.374,15</b> | <b>46.023.935,90</b> | <b>1.677.561,75</b> | <b>3,78</b>   | <b>100,00</b>                                     | <b>100,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                                 | <b>63,01</b>                   | <b>65,72</b>                   |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





**Spesa in conto capitale**

Le uscite in conto capitale, dettagliate nella tabella n. 10, ammontano complessivamente a € 201.472.039,86 con una variazione percentuale positiva del 9,46% rispetto al precedente esercizio.

**TABELLA 10**

| USCITE IN<br>CONTO<br>CAPITALE                                    | 2007                  | 2008                  | 2008-2007            | %             | %                                            | %                                            | %                                          | %                                         | %                                         |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                   | Impegni               | impegni               | variazione           | variazione    | composizione<br>spese conto<br>capitale 2007 | composizione<br>spese conto<br>capitale 2008 | variazione<br>comp.<br>spesa<br>c/capitale | su totale<br>uscite<br>c/capitale<br>2007 | su totale<br>uscite<br>c/capitale<br>2008 |
| Acquisto beni<br>uso durevole                                     | 690.042,64            | 1.271.526,04          | 581.483,40           | 84,27         | 0,38                                         | 0,63                                         | 0,26                                       |                                           |                                           |
| Acquisto<br>immobilizzazioni<br>tecniche                          | 1.840.740,98          | 1.568.696,43          | - 272.044,55         | -14,78        | 1,00                                         | 0,78                                         | -0,22                                      |                                           |                                           |
| Partecipazione<br>acquisto valori<br>mobiliari                    | 5.519.273,76          | 3.988.300,00          | - 1.530.973,76       | -27,74        | 3,00                                         | 1,98                                         | -1,02                                      |                                           |                                           |
| Concessione<br>crediti anticipati                                 | 175.426.009,22        | 194.259.901,50        | 18.833.892,28        | 10,74         | 95,40                                        | 96,43                                        | 1,03                                       |                                           |                                           |
| Indennità<br>anzianità al<br>personale<br>cessato dal<br>servizio | 412.717,46            | 366.778,24            | - 45.939,22          | -11,13        | 0,22                                         | 0,18                                         | -0,04                                      |                                           |                                           |
| <b>TOTALE<br/>INVESTIMENTI</b>                                    | <b>183.888.784,06</b> | <b>201.455.202,21</b> | <b>17.566.418,15</b> | <b>9,55</b>   | <b>100,00</b>                                | <b>100,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>99,90</b>                              | <b>99,99</b>                              |
| Estinzione<br>debiti diversi                                      | 177.265,05            | 16.837,65             | - 160.427,40         | -90,50        | 100,00                                       | 100,00                                       | 0,00                                       |                                           |                                           |
| <b>TOTALE<br/>ONERI<br/>COMUNI</b>                                | <b>177.265,05</b>     | <b>16.837,65</b>      | <b>- 160.427,40</b>  | <b>-90,50</b> | <b>100,00</b>                                | <b>100,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,10</b>                               | <b>0,01</b>                               |
| <b>TOTALE<br/>SPESE IN<br/>CONTO<br/>CAPITALE</b>                 | <b>184.066.049,11</b> | <b>201.472.039,86</b> | <b>17.405.990,75</b> | <b>9,46</b>   | <b>100,00</b>                                | <b>100,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>100,00</b>                             | <b>100,00</b>                             |

Le variazioni più significative riguardano l'acquisto di valori mobiliari (-27,74%) e la concessione di crediti ed anticipazioni (+ 10,74%).

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In particolare quest'ultima categoria è riferita alle spese per la concessione di mutui e prestiti al personale e dai movimenti sul conto della Tesoreria centrale dell'Istituto.

### Spese per partite di giro

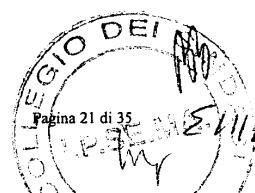
La tabella n. 11 conclude, con il dettaglio delle partite di giro, l'analisi della spesa effettuata nell'ambito degli approfondimenti operati sui risultati finanziari dell'esercizio 2008.

Le spese per partite giro, pari ad € 380.044.196,42 trovano corrispondenza negli accertamenti delle entrate che presentano un saldo di pari importo.

TABELLA 11

| PARTITE DI GIRO                                                  | 2007          | 2008          | 2008-2007    | %          | %                                    | %                                    | %                                     | %                     | %                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                  | impegni       | impegni       | variazione   | variazione | comp. spese per partite di giro 2007 | comp. spese per partite di giro 2008 | variaz.comp.spesa per partite di giro | su totale uscite 2007 | su totale uscite 2008 |
| Versamento ritenute erariali personale dipendente ed autonomo    | 2.715.021,72  | 3.018.240,78  | 303.219,06   | 11,17      | 0,79                                 | 0,79                                 | 0,01                                  |                       |                       |
| Versamento ritenute erariali su prestazioni erogate ai marittimi | 39.250.508,53 | 42.850.713,01 | 3.600.204,48 | 9,17       | 11,38                                | 11,28                                | -0,11                                 |                       |                       |
| Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali               | 858.313,43    | 943.589,07    | 85.275,64    | 9,94       | 0,25                                 | 0,25                                 | 0,00                                  |                       |                       |
| Versamento ritenute diverse per conto terzi                      | 3.103,23      | 2.156,24      | - 946,99     | -30,52     | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                  |                       |                       |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



|                                                                                 |                       |                       |                      |              |               |               |             |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| Versamento contributi e somme accessorie per conto INPS                         | 11.335.801,27         | 11.550.632,62         | 214.831,35           | 1,90         | 3,29          | 3,04          | -0,25       |              |              |
| Versamento contributi per conto EBI Pesca                                       | 672.009,12            | 665.116,23            | - 6.892,89           | -1,03        | 0,19          | 0,18          | -0,02       |              |              |
| Versamento contributi e somme accessorie per conto Servizio sanitario Nazionale | -                     | 3.290,00              | 3.290,00             | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00        |              |              |
| Versamento contributi per organizzazioni sindacali gente di mare                | 624.033,16            | 575.004,99            | - 49.028,17          | -7,86        | 0,18          | 0,15          | -0,03       |              |              |
| Versamenti per IVA                                                              | 2.471.690,32          | 1.929.084,47          | - 542.605,85         | -21,95       | 0,72          | 0,51          | -0,21       |              |              |
| Versamento somme diverse riscosse per conto terzi                               | 385.386,85            | 414.191,56            | 28.804,71            | 7,47         | 0,11          | 0,11          | 0,00        |              |              |
| Versamento indennità di malattia pagata per conto INPS                          | 147.870.182,74        | 162.466.883,03        | 14.596.700,29        | 9,87         | 42,89         | 42,75         | -0,14       |              |              |
| Oneri addebitati da Stato per visite fiscali                                    | 36.131,40             | 40.547,93             | 4.416,53             | 12,22        | 0,01          | 0,01          | 0,00        |              |              |
| Vers. contributi malattia rimb. ad armatori conto INPS                          | 94.669,99             | 137.383,05            | 42.713,06            | 45,12        | 0,03          | 0,04          | 0,01        |              |              |
| Versamento rendite rischio di guerra pagati per conto dello Stato               | 851.774,84            | 673.811,76            | - 177.963,08         | -20,89       | 0,25          | 0,18          | -0,07       |              |              |
| Costituzione fondo cassiere interno                                             | 23.000,00             | 22.000,00             | - 1.000,00           | -4,35        | 0,01          | 0,01          | 0,00        |              |              |
| Versamento anticipazioni varie                                                  | 35.861,32             | 14.593,35             | - 21.267,97          | -59,31       | 0,01          | 0,00          | -0,01       |              |              |
| Girofondi                                                                       | 129.045.075,16        | 147.968.731,41        | 18.923.656,25        | 14,66        | 37,43         | 38,93         | 1,51        |              |              |
| Versamento riscossioni per conto SCIP                                           | 240.760,53            | 203.754,51            | - 37.006,02          | -15,37       | 0,07          | 0,05          | -0,02       |              |              |
| Partite in conto sospeso                                                        | 7.745.849,76          | 6.221.017,41          | - 1.524.832,35       | -19,69       | 2,25          | 1,64          | -0,61       |              |              |
| Finanziamento da terzi progetti speciali IPSEMA                                 | 19.530,00             | 273.455,00            | 253.925,00           | 1300,18      | 28,00         | 0,07          | -27,93      |              |              |
| Fondo assistenza per le famiglie dei pescatori                                  | 500.000,00            | 70.000,00             | - 430.000,00         | -86,00       | 0,15          | 0,02          | -0,13       |              |              |
| <b>totale spese per partite di giro</b>                                         | <b>344.778.703,37</b> | <b>380.044.196,42</b> | <b>35.265.493,05</b> | <b>10,23</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>57,54</b> | <b>58,33</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Pagina 22 di 35

L'entità delle spese per partite di giro che rappresentano il 58,33% del totale delle uscite fornisce la dimensione dell'attività svolta dall'Istituto per conto dell'INPS sulla base di apposita convenzione. Come noto, infatti, l'IPSEMA eroga l'indennità di malattia e maternità che nel 2008 ha raggiunto l'importo di € 162.466.883,03 con un incremento del 9,87% rispetto al 2007.

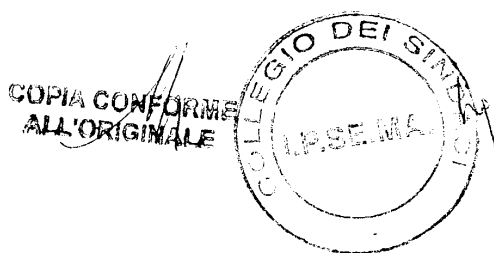
Il Collegio, quindi, ha proceduto alla verifica della documentazione relativa ai versamenti che intervengono con cadenza mensile delle ritenute fiscali operate sulle indennità erogate per conto dell'INPS.

Appare utile specificare che le “partite in conto sospeso” sono riferite, essenzialmente, a contributi per i quali non è stato possibile individuare la destinazione. In proposito, considerato il tempo assegnato per la predisposizione del conto consuntivo si rappresenta la necessità che l'Istituto ponga in essere ogni iniziativa necessaria alla loro tempestiva definizione in modo che nel prossimo rendiconto detta posta non presenti nessuna appostazione.

## B . ANALISI DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio 2008 l'Istituto ha continuato nell'attività di rivisitazione dei residui.

Da ciò è scaturita la proposta di cancellazione formalizzata con delibera n. 42 del 30 giugno 2009, in ordine alla quale il Collegio ha provveduto ad elaborare specifica relazione.



**Residui di competenza 2008**

La gestione dell'esercizio 2008 ha dato luogo a residui attivi per complessivi € 108.092.743,88 e a residui passivi per € 25.460.739,93.

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

**RESIDUI ATTIVI (competenza 2008)**

| Valori espressi in migliaia         |                   |                   |                   |              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                                     | Accertamenti      | Riscossioni       | Residui           | %            |
| Titolo I entrate correnti           | 96.917,82         | 27.601,28         | 69.316,55         | 71,52        |
| Titolo II entrate in conto capitale | 197.488,70        | 197.488,50        | 0,20              | 0,00         |
| Titolo IV partite giro              | 380.044,20        | 341.268,19        | 38.776,00         | 10,20        |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>674.450,72</b> | <b>566.357,97</b> | <b>108.092,75</b> | <b>16,03</b> |

**RESIDUI PASSIVI (competenza 2008)**

| Valori espressi in migliaia |                   |                   |                  |             |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                             | Impegni           | Pagamenti         | Residui          | %           |
| Titolo I spese correnti     | 70.032,10         | 64.084,83         | 5.947,27         | 8,49        |
| Titolo II spese c/capitale  | 201.472,04        | 199.214,10        | 2.257,93         | 1,12        |
| Titolo IV part. Giro        | 380.044,20        | 362.788,66        | 17.255,54        | 4,54        |
| <b>TOTALE</b>               | <b>651.548,34</b> | <b>626.087,59</b> | <b>25.460,74</b> | <b>3,90</b> |

Il Collegio ha accertato che alla data dell'8 luglio 2009 sono stati riscossi € 40.710.835,70 (37,66 %) dei suddetti residui attivi e pagati € 12.905.934,57 (50,68%) dei residui passivi sopra riportati.

**Residui anni precedenti**

Dal conto consuntivo 2008 si evidenzia la seguente situazione afferente ai residui provenienti dagli esercizi precedenti.

**Residui attivi**

| Valori espressi in migliaia     |                    |                  |                 |                  |              |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|
|                                 | Consistenza 1.1.08 | Riscossioni      | Riacc/eliminaz. | Cons.31.12.08    | %            |
| Titolo I entrate correnti       | 106.026,34         | 62.757,57        | -168,76         | 43.100,01        | 40,65        |
| Titolo II entrate in c/capitale | 10.502,81          | 0,84             | 0,00            | 10.501,97        | 99,99        |
| Titolo VII partite giro         | 53.658,42          | 31.074,51        | -742,44         | 21.841,47        | 40,70        |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>170.187,57</b>  | <b>93.832,92</b> | <b>-911,20</b>  | <b>75.443,45</b> | <b>44,32</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Emis  
R

**Residui passivi**

| Valori espressi in migliaia |                    |                  |                  |                  |              |
|-----------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                             | Consistenza 1.1.08 | Pagamenti        | Riacc/eliminaz.  | Cons.31.12.08    | %            |
| Titolo I spese correnti     | 24.940,98          | 3.921,98         | -429,62          | 20.589,38        | 82,55        |
| Titolo II spese c/capitale  | 1.912,88           | 1.531,60         | -206,36          | 174,92           | 9,14         |
| Titolo IV part. Giro        | 48.685,23          | 18.393,67        | -844,64          | 29.446,92        | 60,48        |
| <b>TOTALE</b>               | <b>75.539,09</b>   | <b>23.847,25</b> | <b>-1.480,62</b> | <b>50.211,22</b> | <b>66,47</b> |

Il Collegio ha accertato che alla data dell'8 luglio 2009 sono stati riscossi € 126.860,94 (0,31%) dei suddetti residui attivi e pagati € 450.818,90 (3,37%) dei residui passivi sopra riportati.

Il Collegio ha altresì verificato che il residuo attivo di più vecchia costituzione risale al 1960 per un importo di € 250,78. Nel 2008 i residui attivi di più vecchia costituzione riscossi risalgono all'esercizio 2000.

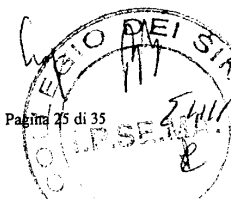
Per quanto riguarda i residui passivi si è riscontrato che quello di più lontana formazione risale anch'esso al 1960 per un importo di € 212,87 e che durante il 2008 sono stati pagati residui la cui formazione risale all'esercizio 1990.

Per una più immediata lettura del fenomeno viene elaborata la seguente tabella concernente la gestione complessiva in termini di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, nonché la situazione dei residui.

| Valori espressi in migliaia di euro |                         |                      |                   |                      |                        |                   |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| ENTRATE                             | Riscos. in c/competenza | Riscos. in c/residui | Riscos.totali     | Residui di esercizio | Residui anni pregressi | Residui totali    |
| Titolo I entr. contributive         | 16.204,09               | 3.054,11             | 19.258,19         | 3.836,81             | 6.177,06               | 10.013,87         |
| Titolo II trasfer. correnti         | 0,00                    | 49.322,67            | 49.322,67         | 59.188,42            | 32.907,30              | 92.095,72         |
| Titolo III altre entrate            | 11.397,20               | 10.380,78            | 21.777,98         | 6.291,32             | 4.015,64               | 10.306,96         |
| Titolo IV entr. alien. beni patrim. | 197.467,57              | 0,29                 | 197.467,86        | 0,20                 | 10.501,98              | 10.502,18         |
| Titolo V trasfer. c/ capitale       | 5,94                    | 0,00                 | 5,94              | 0,00                 | 0,00                   | 0,00              |
| Titolo VI accen. Prestiti           | 15,00                   | 0,55                 | 15,55             | 0,00                 | 0,00                   | 0,00              |
| Titolo VII partite giro             | 341.268,20              | 31.074,51            | 372.342,71        | 38.776,00            | 21.841,47              | 60.617,47         |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>566.358,00</b>       | <b>93.832,91</b>     | <b>660.190,91</b> | <b>108.092,74</b>    | <b>75.443,45</b>       | <b>183.536,20</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

Pagina 25 di 35



| <b>SPESE</b>               | Pagamenti competenza | Pagamenti c/ residui | Pagam. totali     | Residui competenza | Residui anni pregressi | Residui Totali   |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Titolo I spese correnti    | 64.084,83            | 3.921,98             | 68.006,81         | 5.947,26           | 20.589,37              | 26.536,63        |
| Titolo II spese c/capitale | 199.197,26           | 1.531,60             | 200.728,86        | 2.257,94           | 174,92                 | 2.432,86         |
| Titolo III est. mutui      | 16,84                | 0,00                 | 16,84             | 0,00               | 0,00                   | 0,00             |
| Titolo IV part. giro       | 362.788,66           | 18.393,67            | 381.182,33        | 17.255,54          | 29.446,92              | 46.702,46        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>626.087,59</b>    | <b>23.847,25</b>     | <b>649.934,84</b> | <b>25.460,74</b>   | <b>50.211,21</b>       | <b>75.671,95</b> |

### C. ANALISI DEI RISULTATI GESTIONALI

#### Gestione di competenza

La gestione di competenza è così riepilogata:

| ENTRATE                             |                       | USCITE                            |                       | DIFFERENZA           |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Titolo I entrate contributive       | 20.040.883,68         |                                   |                       |                      |
| Titolo II trasferim. correnti       | 59.188.422,00         |                                   |                       |                      |
| Titolo III altre entrate            | 17.688.520,68         |                                   |                       |                      |
| <b>Totale entrate correnti</b>      | <b>96.917.826,36</b>  | <b>Titolo I spese correnti</b>    | <b>70.032.100,29</b>  | <b>26.885.726,07</b> |
| Titolo IV entr.alien. b. patrim.    | 197.467.765,98        |                                   |                       |                      |
| Titolo V trasfer. c/capitale        | 5.940,00              |                                   |                       |                      |
| Titolo VI accens. Prestiti          | 15.000,00             |                                   |                       |                      |
| <b>Totale entrate in c/capitale</b> | <b>197.488.705,98</b> | <b>Titolo II spese c/capitale</b> | <b>201.472.039,86</b> | <b>-3.983.333,88</b> |
| <b>Titolo VII partite di giro</b>   | <b>380.044.196,42</b> | <b>Titolo IV partite di giro</b>  | <b>380.044.196,42</b> | <b>0</b>             |
| <b>TOTALI</b>                       | <b>674.450.728,76</b> |                                   | <b>651.548.336,57</b> | <b>22.902.392,19</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**Situazione amministrativa**

La situazione amministrativa che comprende la gestione di competenza e dei residui presenta un avanzo di amministrazione di € 235.935.508,50 come si evince dalla tabella che segue.

|                                                    |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio | 117.815.215,20        |
| Ammontare delle somme riscosse                     |                       |
| a) in conto competenza                             | 566.357.984,44        |
| b) in conto residui esercizi precedenti            | 93.832.926,02         |
|                                                    | 660.190.910,46        |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti                   |                       |
| a) in conto competenza                             | 626.087.596,64        |
| b) in conto residui esercizi precedenti            | 23.847.250,83         |
|                                                    | 649.934.847,47        |
| Fondo cassa alla fine dell'esercizio               | <b>128.071.278,19</b> |
| Residui risultanti alla fine dell'esercizio        |                       |
| a) attivi                                          | 183.536.189,89        |
| b) passivi                                         | 75.671.959,58         |
|                                                    | <u>107.864.230,31</u> |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2008            | <b>235.935.508,50</b> |

Nell'avanzo sono incluse quote vincolate tra le quali, come si evince dalla relazione del Commissario straordinario, le risorse non utilizzate nel corso del 2008 per fondi contrattuali relativi ai compensi professionali ai legali interni per un importo pari ad € 120.000,00 e per il finanziamento del fondo ex "art.18 della legge 109" per un importo pari ad € 21.000,00. In proposito il Collegio fa presente

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





che l'art. 18 della legge 109/1994 (c.d. "legge Merloni") è stato sostituito dal comma 5 dell'art. 92 del Decreto Legislativo n.163/2006 (Codice dei contratti).

Il Collegio rileva che è stata omessa la individuazione della quota vincolata alla "fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso" del personale dipendente di cui all'art. 18 del DRR 97/2003. In merito si richiama quanto previsto nella circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 40 del 17 dicembre 2007 al paragrafo relativo agli incrementi retributivi.

### **Situazione economica**

Il conto economico nel 2008 si chiude con un avanzo e di € 5.216.637,64 mentre lo scorso esercizio presentava un avanzo di € 3.899.236,02.

Tale risultato è stato determinato dalla differenza tra il valore ed i costi della produzione di € 1.119.097,69 cui vanno sommati i proventi ed oneri finanziari di € 4.803.668,78 nonché i proventi ed oneri straordinari di € 1.294.827,62 e detratte le imposte dell'esercizio per € 2.000.956,45.

In proposito si rileva che il valore della produzione nel corso dell'esercizio in esame ha subito un incremento del 3,67 % rispetto al 2007 passando da € 88.756.877,56 ad € 92.017.602,04.

Anche i costi della produzione hanno subito un incremento (4,43 %) rispetto al pregresso esercizio passando da € 87.046.288,05 del 2007 ad € 90.898.504,35 del 2008

Detti costi sono riferiti per € 70.135.730,78 a spese correnti e per € 20.732.773,57 ai seguenti oneri non aventi riflessi finanziari:

- trattamento di fine rapporto € 1.115.571,24;

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



Pagina 28 di 35

- ammortamenti e svalutazioni € 1.887.358,41 (ammortamento mobili, immobili e software);
- accantonamenti per rischi € 622.311,43 ( fondo oscillazione titoli);
- accantonamenti ai fondi per oneri € 19.338.671,97(riserva matematica e riserva generale).

Relativamente agli accantonamenti per ammortamenti si rileva che a fronte di un incremento del 5, 10 % delle immobilizzazioni materiali si è riscontrato un incremento dell'11,28% dei relativi ammortamenti .

Per quanto concerne i proventi ed oneri finanziari si riscontra una riduzione del 12,37% rispetto al precedente esercizio passando i relativi valori da € 5.481.783,15 dell'esercizio 2007 a € 4.803.668,78 dell'esercizio 2008. Tale riduzione è da imputare, essenzialmente, al venir meno dell'entrata straordinaria per interessi attivi realizzata nell'esercizio 2007 allorché furono incassate due rate, delle tre previste, relative alla transazione con il Ministero della Salute per il pagamento dei fitti ed oneri accessori dei locali utilizzati per il SASN.

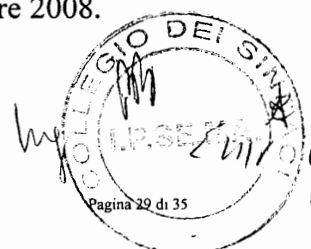
I proventi ed oneri straordinari relativi a sopravvenienze attive e passive presentano un valore positivo di € 1.294.827,62 a fronte del risultato negativo pari a € -1.495.041,98 registrato nel precedente esercizio.

Le imposte, ovviamente, registrano un aumento del 11,28% in considerazione dell'incremento del risultato economico.

### **Situazione patrimoniale**

Si esamina di seguito la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



**Attività**

Le **immobilizzazioni materiali** sono così costituite: terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali.

Nella prima voce sono riportati gli immobili da reddito mentre nella seconda sono inclusi gli immobili ad uso strumentale: i relativi valori sono individuati nella tabella allegata alla situazione patrimoniale.

In particolare il valore dei terreni e fabbricati è aumentato di € 521.059,29 (+ 14,33%) passando da € 3.634.853,27 a € 4.155.912,55 .Il Collegio ha accertato che detto aumento è costituito dalla capitalizzazione delle spese per manutenzione straordinaria.

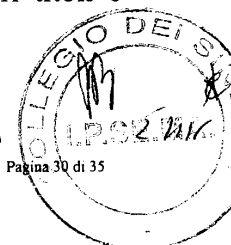
Il valore degli impianti e macchinari è aumentato di € 728.723,37 ( + 1,81%) passando da € 40.260.129,62 a € 40.988.852,99; infine il valore delle attrezzature industriali e commerciali è aumentato di € 1.511.761,42 (+14,71%) passando da € 10.277.437,66 ad € 11.789.199,08.

Il Collegio, come già sottolineato negli anni precedenti, rappresenta che non è stato possibile riconciliare i valori patrimoniali con l'inventario tuttora in fase di informatizzazione come riferito dagli uffici.

Si rappresenta, altresì, che la carenza delle schede inventariali non ha consentito il riscontro dei piani di ammortamento dei singoli cespiti.

Le **immobilizzazioni finanziarie** sono così costituite: crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, mutui al personale, prestiti al personale, altri titoli e crediti finanziari diversi.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



In particolare i crediti verso lo Stato, altri titoli e crediti finanziari diversi sono rimasti invariati mentre ha subito un incremento di € 691.064,86 ( + 12,80%) la voce relativa ai mutui al personale ed una contrazione di € 19.604,48 (-0,89%) quella relativa alla concessione di prestiti al personale.

Relativamente ai crediti verso lo Stato il Collegio ricorda che gli stessi sono riferiti all'unico credito vantato nei confronti del Ministero dell'Economia – ex Ufficio Liquidazione enti - per gestioni e servizi di assistenza e che lo stesso è iscritto per un pari importo nelle passività tra i fondi per rischi ed oneri.

L'**attivo circolante** è così costituito: da residui attivi , attività finanziarie e disponibilità liquide.

I residui attivi risultano aumentati di € 13.348.614,15 (+7,84%) rispetto alla consistenza iniziale, passando da € 170.187.575,74 ad € 185.536.189,89.

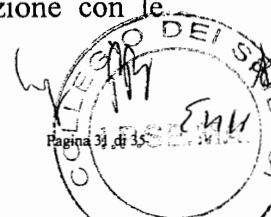
Gli investimenti in titoli mobiliari, costituiti da titoli di Stato, hanno subito un incremento di € 920.069,23 (+1,48%) essendo passati da 62.231.142,52 a € 63.151.211,75.

Le disponibilità liquide (Fondo Cassa), infine, risultano aumentate di € 10.256.062,99 (+8,70%) essendo passate da complessivi € 117.815.215,20 a € 128.071.278,19.

### **Passività**

I **Fondi di accantonamento per rischi ed oneri** sono costituiti: dal fondo per il trattamento di quiescenza ed obblighi simili, dal fondo svalutazione crediti, dal fondo oscillazione titoli, dal fondo ammortamento immobili dal fondo ammortamento mobili macchine attrezzature ed automezzi, dal fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati e dal fondo di regolazione con le

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



gestioni sanitarie. Nel complesso detti fondi sono aumentati di 3.271.405,35 essendo passati da € 81.668.748,77 a € 84.940.154,12. con un incremento del 4,01 % rispetto al 2007. Nello specifico risultano invariati, rispetto al 2007, il fondo svalutazione crediti, il fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati ed il fondo regolazione con le gestioni sanitarie ( in ordine al quale si è già riferito in occasione dell'esame dell'attivo alla voce immobilizzazioni finanziarie), mentre tutti gli altri hanno subito una variazione in aumento.

In particolare, il fondo ammortamento immobili è aumentato di € 877.899,66 (+3,37%), il fondo ammortamento mobili etc. è aumentato di € 1.009.458,75 (15,22%).: sulla loro consistenza si richiama quanto già osservato in precedenza circa la mancanza di inventario e relative schede.

Si osserva inoltre che il fondo per il trattamento di quiescenza ed obblighi simili - aumentato di € 761.735,51 (+7,35%) rispetto al 2007- non avrebbe dovuto trovare collocazione tra i fondi per rischi ed oneri, ma, sempre tra le passività, nella specifica appostazione di cui al punto D). Anche se la diversa collocazione non ha effetti sui risultati di bilancio il Collegio ritiene che il fondo debba essere correttamente allocato.

Un cenno a parte merita il fondo oscillazione titoli che presenta, a fronte di un incremento del valore dei relativi investimenti per € 920.069,23, un incremento di € 622.311,43 (+7,66 %) che porta la consistenza del fondo ad € 8.744.680,52 che costituisce il 13,84% del capitale investito. In proposito, il Collegio manifesta perplessità sulla sua consistenza atteso che i titoli sottoscritti dall'Ente, sono interamente titoli di Stato, non suscettibili, come tali, di ampie oscillazioni.

I **residui passivi** risultano complessivamente aumentati di € 131.032,86 (+0,17%) passando da € 75.714.809,76 ad € 75.845.842,62.

La riserva tecnica costituita dagli accantonamenti a riserva matematica ha

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

Pagina 32 di 35



avuto un incremento di € 18.500.000,00 (+8,77) passando da 210.923.162,56 ad € 229.423.162,56. Al riguardo il Collegio esprime perplessità in ordine alla collocazione della posta in esame tra i ratei ed i risconti che, come noto, costituiscono poste rettificative o integrative di costi e ricavi.

Il **patrimonio netto** è aumentato di €. 6.055.312,61 (+13,01%) rispetto all'esercizio precedente, passando da € 46.553.893,64 ad € 52.609.206,25.

L'incremento è da mettere in relazione alla crescita:

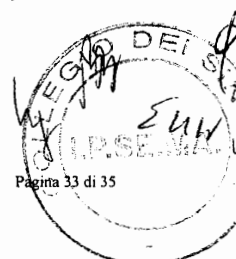
- della riserva statutaria da € 22.173.292,98 a € 23.011.967,95;
- degli avanzi economici portati a nuovo da € 20.481.363,64 ad € 24.380.600,66;
- dell'avanzo economico d'esercizio da € 3.899.236,02 ad € 5.216.637,64.

### Considerazioni finali

La crisi economico-finanziaria che a partire dal 2008 ha investito l'economia mondiale non ha avuto significative ripercussioni sulla gestione dell'esercizio, nel corso del quale è proseguito l'andamento positivo, registrato anche negli esercizi precedenti, della situazione economico-finanziaria caratterizzata da considerevoli disponibilità liquide, da un non trascurabile avanzo di amministrazione che si accompagna ad una copertura adeguata dei rischi. (Fondi di riserva e riserva matematica).

Il bilancio 2008 si chiude, infatti, con un avanzo finanziario di competenza di € 22.902.392,19, con un avanzo di amministrazione di € 235.935.508,50 e con un avanzo economico di € 5.216.637,64.

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





La relazione sulla gestione, accompagnatoria del rendiconto finanziario gestionale e redatta anch'essa dal Commissario straordinario, non pone in relazione i risultati gestionali con gli obiettivi perseguiti dalla struttura amministrativa.

Occorre, peraltro considerare che il rendiconto in esame segna il passaggio ad una nuova impostazione, anche concettuale, del bilancio, tanto più difficile in quanto intervenuto in corso d'opera. Infatti il bilancio preventivo dell'esercizio 2008 è stato redatto ai sensi del DPR 18/12/1979, n. 696 mentre il consuntivo è stato redatto ai sensi del DPR 27/2/2003, n. 97.

In linea generale, va osservato che dall'esame del consuntivo dell'esercizio 2008 emergono problematiche, peraltro già segnalate in passato, quali il volume dei residui e la mancanza dell'inventario e della nomina del consegnatario.

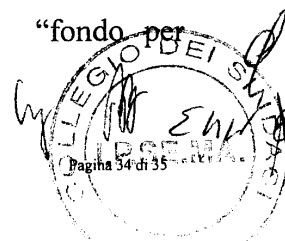
In proposito il Collegio invita a proseguire nell'attività di eliminazione dei residui con particolare riferimento a quelli attivi di maggiore consistenza e/o risalenti anche ad epoche remote. In ogni caso si richiama l'attenzione sull'esigenza di un attento monitoraggio ed una costante azione amministrativa per il massimo contenimento delle partite.

Inoltre si rinnova l'invito a completare tempestivamente le procedure di informatizzazione delle rilevazioni inventariali dei beni immobili e mobili ai fini della puntuale e corretta gestione patrimoniale, ed a provvedere alla nomina del consegnatario.

Il Collegio, da ultimo, richiama l'attenzione sulla necessità di una più attenta valutazione delle reali esigenze dell'Ente sia in sede di redazione del bilancio preventivo sia in quella concernente l'acquisizione di risorse aggiuntive rispetto agli originari stanziamenti.

Con le osservazioni e le raccomandazioni formulate ed in particolare quella riguardante, nella situazione patrimoniale, la voce del passivo "fondo per

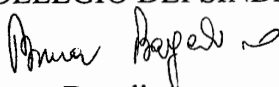
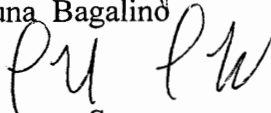
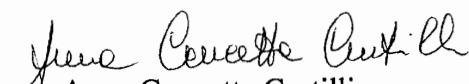
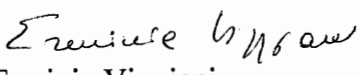
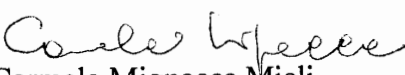
COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



trattamento di quiescenza e obblighi simili” il Collegio esprime parere favorevole all’approvazione del conto consuntivo per l’esercizio 2008.



IL COLLEGIO DEI SINDACI

  
Bruna Bagalino  
Giuseppe Suppa  
Anna Concetta Curtilli  
Erminia Viggiani  
Carmela Mignacca Mieli  
COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE





PAGINA BIANCA

## BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**Deliberazione n. 15/09****OGGETTO: Bilancio Consuntivo esercizio finanziario 2008****Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza***(Seduta del 31 luglio 2009)*

|              |                                                                                                                                                                             |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Visto</b> | l'art.3, comma 4, del D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 479 nel testo modificato dall'art. 17, comma 23, L. 15 maggio 1997, n. 127;                                                |
| <b>visto</b> | l'art. 17, comma 23, della Legge n. 127 del 15.5.1997, che modifica il citato art. 3, comma 4, del D. Lgs. N. 479/94;                                                       |
| <b>visto</b> | il D.P.R. n. 27/98 concernente il funzionamento e l'organizzazione dell'Ente;                                                                                               |
| <b>visto</b> | il Regolamento Generale di Organizzazione e funzionamento del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;                                                                           |
| <b>visto</b> | il Regolamento di contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 6/12/1995 con deliberazione n. 30/95 e successive modifiche ed integrazioni;              |
| <b>vista</b> | la delibera n. 43/09 adottata il 30 giugno 2009, con la quale il Commissario Straordinario propone l'approvazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2008; |
| <b>viste</b> | le osservazioni formulate dal Collegio dei Sindaci nella relazione del 23 luglio 2009;                                                                                      |
| <b>vista</b> | la relazione della Commissione "Finanza e Patrimonio" del 29 luglio 2009, che forma parte integrante della presente;                                                        |

**Delibera**

di approvare, in via definitiva, la proposta del Bilancio consuntivo per l'esercizio 2008, come previsto dall'art. 4, comma 3, del D.Lgs. 479/94, come modificato dall'art. 17, comma 23, della Legge n. 127/97, formulando, nel contempo, le seguenti osservazioni che dovranno essere puntualmente attuate in sede di predisposizione dei futuri documenti contabili:

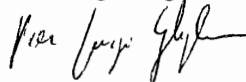
- delineare una politica di bilancio che sia in grado di correlare i risultati gestionali con gli obiettivi delle strutture amministrative;
- definire la politica dei fondi rischi e delle riserve tecniche;
- attuare modalità di gestione idonee a ridurre l'ammontare dei residui attivi e passivi;
- dare completa attuazione al D.P.R. 97/2003: attraverso il nuovo Regolamento di contabilità ed amministrazione si dovrà realizzare il sistema di contabilità analitica, nonché creare distinti centri di costo;
- predisporre l'inventario;
- adeguare il budget del CIV ripristinando la dotazione finanziaria necessaria ad assicurarne il funzionamento;



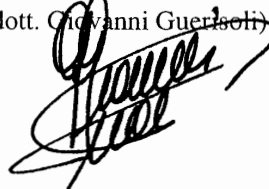
- stabilire nel corso dell'esercizio momenti di verifica dell'andamento gestionale rispetto alle linee di indirizzo, utilizzando a tal fine le competenze del SEVACOST, che dovrà essere prontamente ricostituito.

**Il Segretario**

(Pier Luigi Ghiglione)

**Il Presidente**

(dott. Giovanni Guerisoli)



COPIA CONFIDENZIALE  
ALL'ORIGINALE



## RELAZIONE DELLA COMMISSIONE FINANZA E PATRIMONIO

### Bilancio consuntivo per l'anno 2008

Il bilancio consuntivo per l'anno 2008 dell'IPSEMA è stato redatto in conformità con la disciplina di cui al D.P.R. n. 97/2003, che, come noto, prevede per gli enti pubblici metodologie contabili analoghe a quelle previste dal Codice Civile per i soggetti di diritto privato.

I principali indicatori economici e finanziari presentano risultati sostanzialmente positivi.

In primo luogo, si evidenzia che l'avanzo economico d'esercizio al netto delle imposte risulta pari a € 5.216.638, in crescita sia rispetto al 2006 nel quale è stato pari a € 625.000 euro, sia rispetto al 2007 nel quale è stato pari a € 3.899.236.

Anche l'avanzo della parte corrente, pari a € 26.885.726, presenta un trend di crescita rispetto al 2007 (nel quale era risultato pari a € 23.969.023) e al 2006 (nel quale era risultato pari a € 14.717.000). Inoltre, lo stesso avanzo dell'anno 2008 è di € 3.708.906 superiore al dato indicato nel bilancio previsionale (€ 23.176.820).

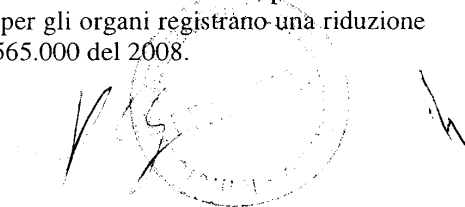
Tale positivo risultato è determinato dal combinato effetto dell'incremento di oltre 2.500.000 euro delle entrate correnti (da € 94.351.901 del 2007 a € 96.917.826 del 2008, essenzialmente da imputare al contestuale aumento dell'imponibile retributivo) e della leggera diminuzione (pari a circa 350.000 euro) delle spese correnti che passano da € 70.382.878 del 2007 a € 70.032.100 del 2008.

Relativamente alla composizione delle entrate correnti, essa risulta assai simile a quella registrata nel passato esercizio, risultando che per il 60,9% le entrate correnti sono costituite dai trasferimenti dello Stato per la fiscalizzazione contributiva, per il 20,7% da premi e contributi pagati dagli armatori e per il 18,4% da entrate diverse.

Con riferimento alla composizione delle spese correnti, si evidenzia come le spese per le prestazioni istituzionali rappresentano il 65,7% del totale delle spese correnti, mentre la parte residua è costituita per il 5% dalle spese di funzionamento, per il 9,7% da spese diverse, per il 17,3% dalle spese per il personale e per il 2,2% dalle spese per gli organi.

Circa queste ultime due voci di spesa, si segnala che le stesse hanno subito rispetto al 2007 una riduzione di valore. In particolare, il costo del personale si è ridotto di 778.000 euro, passando da € 12.918.000 del 2007 a 12.140.000 del 2008, mentre le spese per gli organi registrano una riduzione pari a 199.000 euro, passando da € 1.764.000 del 2007 a € 1.565.000 del 2008.

PCG



Per quanto riguarda le spese di funzionamento, si rammenta che dovrà essere disdetto il contratto di riassicurazione con l'INAIL, il cui premio nell'anno 2008 ha rappresentato per l'IPSEMA una spesa pari a € 1.313.000. Pertanto, a partire dal 2010, l'Istituto sarà sollevato da tale onere.

Anche l'avanzo finanziario di esercizio, pari a € 22.902.392, dato dalla differenza fra il valore delle operazioni finanziarie per le entrate (€ 674.450.728) e quello delle operazioni finanziarie per le spese (€ 651.548.847), risulta maggiore di € 3.740.305 rispetto a quello registrato nell'anno passato, pari a € 19.162.087.

Per quanto concerne la gestione patrimoniale, il patrimonio mobiliare dell'Istituto, costituito esclusivamente da titoli di Stato italiani, risulta pari a € 63.151.211,75, con un aumento rispetto all'anno passato di € 920.069.

Il patrimonio immobiliare dell'Istituto ha un valore complessivo pari a € 45.144.766 ed è costituito da immobili strumentali, per un valore di bilancio pari a € 40.988.853, e da immobili da reddito, per un valore di bilancio pari a € 4.155.913.

Si ricorda che il patrimonio dell'IPSEMA si è notevolmente ridotto, negli esercizi precedenti, a seguito delle due operazioni di cartolarizzazione denominate SCIP1 e SCIP2. L'Istituto ha complessivamente conferito alla SCIP S.r.l. immobili per un valore, iscritto a bilancio, pari a € 59.132.116, ricevendo quale prezzo di trasferimento la somma di € 49.630.143. La differenza fra i due predetti valori, pari a € 10.501.973, è classificata in bilancio come un credito nei confronti della SCIP.

Come noto, entrambe le predette operazioni non sono state portate a compimento. Pur non riguardando il bilancio di cui all'oggetto, ci sembra appena il caso di segnalare che, in base a quanto previsto dall'art. 43 bis del decreto legge n. 207/2008 convertito nella legge n. 14/2009, l'IPSEMA ha versato nel 2009 alla SCIP S.r.l. l'importo di € 1.433.305,99 ai fini del nuovo trasferimento degli immobili sopra richiamati dalla SCIP all'Istituto, in quanto soggetto originariamente proprietario degli stessi.

Sempre con riferimento alla situazione patrimoniale del bilancio in oggetto, è da segnalare l'aumento di 18.500.000 della riserva matematica che passa da € 210.923.163 del 2007 a € 229.423.163 del 2008, dato che evidentemente costituisce una garanzia delle prestazioni future che l'Istituto dovrà erogare nei confronti dei propri assistiti.

Elemento di criticità appare essere il rilevante incremento, rispetto all'anno passato, dei residui attivi, che passano da € 170.187.576 a € 185.536.190, pur dovendo evidenziare che una parte considerevole di tale importo è rappresentata da crediti verso lo Stato o verso altri soggetti pubblici.

Da rilevare altresì, anche se trattasi contabilmente di "partite di giro", l'ulteriore incremento delle indennità economiche di malattia, elevatesi complessivamente, tra "fondamentale" e "complementare" da Euro 147.870.182 a Euro 162.466.883, con un incremento di euro 14.596.700, pari al 9,87% rispetto al 2007, dovuto anche agli incrementi retributivi contrattuali.

Circa la gestione del patrimonio mobiliare, che ammonta complessivamente al 31.12.08 a Euro 63.151.211,75, gestito per Euro 43.649.758,00 dalla "Generali A.M." e per Euro 19.501.633,75 direttamente dall'Istituto è da segnalare che la gestione G.A.M. ha dato un rendimento lordo del 4,03% (netto 3,19%) e la seconda un rendimento lordo del 4,52% (netto 3,93%).

Si concorda con il Collegio dei Sindaci sulla impropria collocazione nello stato patrimoniale del T.F.R. L'Amministrazione ha peraltro già disposto la rettifica.



Si conviene sul rinvio a nuovo dell'avanzo economico d'esercizio 2008 di Euro 5.216.637,64, segnalando che tale avanzo, sommato a quello degli esercizi precedenti, porta tale voce a Euro 29.597.238,30.

Circa il Bilancio Consuntivo 2008, tenuto conto delle considerazioni e del parere espresso dal Collegio Sindacale con verbale n. 466 del 23 luglio 2009, la Commissione a maggioranza formula parere favorevole al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per la definitiva approvazione.

La Commissione, in termini programmatici, ritiene peraltro di formulare al C.I.V. le ulteriori seguenti considerazioni:

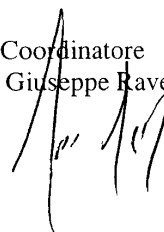
- 1- la necessità di delineare la politica di bilancio;
- 2- nel contesto della politica di bilancio, definire :
  - a) quella dei Fondi rischi e delle riserva tecniche. Sul tema sono già intervenute le delibere 11/2009 (Bilancio Tecnico) e 12/2009 (Fondo rischi per grandi eventi);
  - b) quella della gestione dei residui attivi e passivi;
- 3- la completa attuazione del D.P.R. 97/2003. Mentre si attende l'approvazione del nuovo Regolamento di Contabilità ed Amministrazione, dovrà essere realizzato il sistema di contabilità analitica (art. 21) e la creazione di distinti centri di costo (art. 24);
- 4- stabilire nel corso dell'esercizio momenti di verifica dell'andamento gestionale rispetto alle linee di indirizzo.

Roma, 29 luglio 2009

Il Segretario  
(Pier Luigi Ghiglione)



Il Coordinatore  
(dott. Giuseppe Ravera)



Copia consegnata  
al Coordinatore  
il 29/7/2009



PAGINA BIANCA

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE 2008

PAGINA BIANCA

| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE |                                                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|                                              |                                                                      | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2007 |                              |                        |
| Codice                                       | DENOMINAZIONE                                                        | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|                                              | <b>1 - Rapporti con le aziende</b>                                   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | 1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE                                         |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1                                      | Aliquote contributive                                                | 10.013.870,09         | 20.040.883,68                | 19.258.193,73          | 9.272.043,32          | 19.503.746,03                | 19.378.857,35          |
|                                              | 1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI                  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.2.1                                      | Trasferimenti dallo Stato                                            | 91.945.721,80         | 59.038.422,00                | 49.322.675,53          | 82.229.975,33         | 55.195.809,00                | 2.681.440,00           |
| 1.1.2.2                                      | Trasferimenti dalle Regioni                                          | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 1.1.2.3                                      | Trasferimenti da Comuni e Prov.                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | 1.1.3 - ALTRE ENTRATE                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.3.1                                      | Entrate derivanti da vendita beni e prest.servizi                    | 4.574.903,95          | 11.373.125,78                | 11.668.291,86          | 4.870.070,03          | 11.288.851,18                | 12.310.830,79          |
| 1.1.3.4                                      | Entrate non classificabili in altre voci                             | 457.454,80            | 296.195,22                   | 305.596,30             | 467.609,09            | 319.090,04                   | 326.761,22             |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI - RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>             | <b>106.991.950,64</b> | <b>90.748.626,68</b>         | <b>80.554.757,42</b>   | <b>96.839.697,77</b>  | <b>86.307.496,25</b>         | <b>34.697.889,36</b>   |
|                                              | <b>2 - Prestazioni di tutela assicurativa</b>                        |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | 2.1.3 - ALTRE ENTRATE                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3.3                                      | Poste correttive e compensative di spese correnti                    | 1.471,71              | 795.884,10                   | 794.412,39             | 0,00                  | 705.872,94                   | 705.872,94             |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI - PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>  | <b>1.471,71</b>       | <b>795.884,10</b>            | <b>794.412,39</b>      | <b>0,00</b>           | <b>705.872,94</b>            | <b>705.872,94</b>      |
|                                              | <b>3 - Prevenzione e prestazioni sanitarie</b>                       |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | 3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI                  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 3.1.2.4                                      | Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | 3.1.3 - ALTRE ENTRATE                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 3.1.3.3                                      | Poste correttive e compensative di spese correnti                    | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI - PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
|                                              | <b>4 - Strumentale</b>                                               |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | 4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI                  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.1.2.1                                      | Trasferimenti dallo Stato                                            | 150.000,00            | 150.000,00                   | 0,00                   | 0,00                  | -                            | -                      |
|                                              | 4.1.3 - ALTRE ENTRATE                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.1.3.1                                      | Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi                    | 149.045,10            | 37.451,19                    | 178.292,69             | 290.418,40            | 47.980,94                    | 385.534,89             |
| 4.1.3.2                                      | Redditi e proventi patrimoniali                                      | 3.930.857,90          | 4.900.224,32                 | 6.972.623,30           | 6.126.406,71          | 5.595.023,40                 | 9.664.485,04           |
| 4.1.3.3                                      | Poste correttive e compensative di spese correnti                    | 1.193.137,07          | 279.108,63                   | 1.852.234,47           | 2.769.729,07          | 1.310.240,93                 | 1.402.507,90           |
| 4.1.3.4                                      | Entrate non classificabili in altre voci                             | 90,16                 | 6.531,44                     | 6.532,44               | 91,16                 | 385.286,50                   | 385.786,53             |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI - STRUMENTALE</b>                         | <b>5.423.130,23</b>   | <b>5.373.315,58</b>          | <b>9.009.682,90</b>    | <b>9.186.645,34</b>   | <b>7.338.531,77</b>          | <b>11.838.314,36</b>   |
|                                              | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>                              | <b>112.416.552,58</b> | <b>96.917.826,36</b>         | <b>90.358.852,71</b>   | <b>106.026.343,11</b> | <b>94.351.900,96</b>         | <b>47.242.076,66</b>   |



| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE |                                                                                                    |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|                                              |                                                                                                    | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2007 |                              |                        |
| Codice                                       | DENOMINAZIONE                                                                                      | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|                                              | <b>2 - Prestazioni di tutela assicurativa</b>                                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>2.2 - TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                                     |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>2.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CAPITALE</b>                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.2.2.4                                      | Trasferimenti da altri Enti                                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>4 - Strumentale</b>                                                                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                                     |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>4.2.1 - ENTRATE P/ALIENAZIONE BENI PATR.E RISC.CREDITI</b>                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.2.1.1                                      | Alienazione immobili e diritti reali                                                               | 10.501.973,13         | 0,00                         | 0,00                   | 10.501.973,13         | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.1.2                                      | Alienazione di immobilizzazioni tecniche                                                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.1.3                                      | Realizzazione valori mobiliari                                                                     | 0,00                  | 4.000.000,00                 | 4.000.000,00           | 0,00                  | 5.600.000,00                 | 5.600.000,00           |
| 4.2.1.4                                      | Riscossione crediti                                                                                | 196,94                | 193.467.765,98               | 193.467.862,89         | 293,85                | 173.578.972,69               | 173.579.156,38         |
|                                              | <b>4.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CAPITALE</b>                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.2.2.1                                      | Trasferimenti da parte dello Stato                                                                 | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.2.2                                      | Trasferimenti da parte delle Regioni                                                               | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.2.3                                      | Trasferimenti da parte di Comuni e Province                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.2.4                                      | Trasferimento da altri Enti                                                                        | 0,00                  | 5.939,56                     | 5.939,56               | 0,00                  | 63.315,04                    | 63.315,04              |
|                                              | <b>4.2.3 - ACCENSIONE PRESTITI</b>                                                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.2.3.1                                      | Assunzione mutui                                                                                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 4.2.3.2                                      | Assunzione di altri debiti finanziari                                                              | 0,00                  | 15.000,00                    | 15.548,30              | 548,30                | 16.825,70                    | 16.277,40              |
| 4.2.3.3                                      | Emissione obbligazioni                                                                             | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - STRUMENTALE</b>                                              | 10.502.170,07         | 197.488.705,54               | 197.489.350,75         | 10.502.815,28         | 179.259.113,43               | 179.258.748,82         |
|                                              | <b>5 - Supporto</b>                                                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                                     |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 5.2.1.2                                      | 5.2.1 - ENTRATE P/ALIENAZIONE BENI PATR.E RISC.CREDITI<br>Alienazione di immobilizzazioni tecniche | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - SUPPORTO</b>                                                 | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                   | 10.502.170,07         | 197.488.705,54               | 197.489.350,75         | 10.502.815,28         | 179.259.113,43               | 179.258.748,82         |
|                                              | <b>1 - Rapporti con le aziende</b>                                                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                                           |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.1                                      | 1.4.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO<br>Entrate aventi natura di partita di giro                    | 16.455.572,81         | 12.931.426,89                | 12.732.703,62          | 16.487.930,58         | 12.726.513,54                | 12.468.896,57          |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO - RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>                                    | 16.455.572,81         | 12.931.426,89                | 12.732.703,62          | 16.487.930,58         | 12.726.513,54                | 12.468.896,57          |
|                                              | <b>2 - Prestazioni di tutela assicurativa</b>                                                      |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                                           |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.4.1.1                                      | 2.4.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO<br>Entrate aventi natura di partita di giro                    | 43.458.431,78         | 163.181.242,72               | 155.680.455,97         | 35.957.645,03         | 148.758.088,98               | 157.021.435,60         |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO - PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>                         | 43.458.431,78         | 163.181.242,72               | 155.680.455,97         | 35.957.645,03         | 148.758.088,98               | 157.021.435,60         |
|                                              | <b>3 - Prevenzione e prestazioni sanitarie</b>                                                     |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                                           |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 3.4.1.1                                      | 3.4.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO<br>Entrate aventi natura di partita di giro                    | 0,00                  | 70.000,00                    | 70.000,00              | 500.000,00            | 500.000,00                   | 500.000,00             |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO - PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b>                        | 0,00                  | 70.000,00                    | 70.000,00              | 500.000,00            | 500.000,00                   | 500.000,00             |
|                                              | <b>4 - Strumentale</b>                                                                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                                           |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.4.1.1                                      | 4.4.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO<br>Entrate aventi natura di partita di giro                    | 489.072,43            | 149.842.471,14               | 149.696.782,63         | 346.367,48            | 130.611.030,52               | 130.630.447,87         |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO - STRUMENTALE</b>                                                | 489.072,43            | 149.842.471,14               | 149.696.782,63         | 346.367,48            | 130.611.030,52               | 130.630.447,87         |
|                                              | <b>5 - Supporto</b>                                                                                |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                                           |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 5.4.1.1                                      | 5.4.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO<br>Entrate aventi natura di partita di giro                    | 214.390,22            | 54.019.055,67                | 54.162.764,78          | 366.474,26            | 52.183.070,33                | 52.312.958,84          |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO - SUPPORTO</b>                                                   | 214.390,22            | 54.019.055,67                | 54.162.764,78          | 366.474,26            | 52.183.070,33                | 52.312.958,84          |
|                                              | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>                                                     | 60.617.467,24         | 380.044.196,42               | 372.342.707,00         | 53.658.417,35         | 344.778.703,37               | 352.933.738,88         |
|                                              | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                                                     | 183.536.189,89        | 674.450.728,32               | 660.190.910,46         | 170.187.575,74        | 618.389.717,76               | 579.434.564,36         |

| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE |                                                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|                                              |                                                                 | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2007 |                              |                        |
| Codice                                       | DENOMINAZIONE                                                   | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|                                              | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                                     |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | <b>Riepilogo dei titoli Rapporti con le Aziende</b>             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 106.991.950,64        | 90.748.626,68                | 80.554.757,42          | 96.839.697,77         | 86.307.496,25                | 34.697.889,36          |
|                                              | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 16.455.572,81         | 12.931.426,89                | 12.732.703,62          | 16.487.930,58         | 12.726.513,54                | 12.468.896,57          |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>                   | <b>123.447.523,45</b> | <b>103.680.053,57</b>        | <b>93.287.461,04</b>   | <b>113.327.628,35</b> | <b>99.034.009,79</b>         | <b>47.166.785,93</b>   |
|                                              | <b>Riepilogo dei titoli Prestazioni di Tutela Assicurativa</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 1.471,71              | 795.884,10                   | 794.412,39             | 0,00                  | 705.872,94                   | 705.872,94             |
|                                              | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 43.458.431,78         | 163.181.242,72               | 155.680.455,97         | 35.957.645,03         | 148.758.088,98               | 157.021.435,60         |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>        | <b>43.459.903,49</b>  | <b>163.977.126,82</b>        | <b>156.474.868,36</b>  | <b>35.957.645,03</b>  | <b>149.463.961,92</b>        | <b>157.727.308,54</b>  |
|                                              | <b>Riepilogo dei titoli Prevenzione e Prestazioni Sanitarie</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 0,00                  | 70.000,00                    | 70.000,00              | 500.000,00            | 500.000,00                   | 500.000,00             |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b>       | <b>0,00</b>           | <b>70.000,00</b>             | <b>70.000,00</b>       | <b>500.000,00</b>     | <b>500.000,00</b>            | <b>500.000,00</b>      |
|                                              | <b>Riepilogo dei titoli Strumentale</b>                         |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 5.423.130,23          | 5.373.315,58                 | 9.009.682,90           | 9.186.645,34          | 7.338.531,77                 | 11.838.314,36          |
|                                              | Titolo II                                                       | 10.502.170,07         | 197.488.705,54               | 197.489.350,75         | 10.502.815,28         | 179.259.113,43               | 179.258.748,82         |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 489.072,43            | 149.842.471,14               | 149.696.782,63         | 346.367,48            | 130.611.030,52               | 130.630.447,87         |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE STRUMENTALE</b>                               | <b>16.414.372,73</b>  | <b>352.704.492,26</b>        | <b>356.195.816,28</b>  | <b>20.035.828,10</b>  | <b>317.208.675,72</b>        | <b>321.727.511,05</b>  |
|                                              | <b>Riepilogo dei titoli Supporto</b>                            |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 214.390,22            | 54.019.055,67                | 54.162.764,78          | 366.474,26            | 52.183.070,33                | 52.312.958,84          |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE SUPPORTO</b>                                  | <b>214.390,22</b>     | <b>54.019.055,67</b>         | <b>54.162.764,78</b>   | <b>366.474,26</b>     | <b>52.183.070,33</b>         | <b>52.312.958,84</b>   |
|                                              | <b>Riepilogo generale dei titoli</b>                            |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|                                              | Titolo I                                                        | 112.416.552,58        | 96.917.826,36                | 90.358.852,71          | 106.026.343,11        | 94.351.900,96                | 47.242.076,66          |
|                                              | Titolo II                                                       | 10.502.170,07         | 197.488.705,54               | 197.489.350,75         | 10.502.815,28         | 179.259.113,43               | 179.258.748,82         |
|                                              | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|                                              | Titolo IV                                                       | 60.617.467,24         | 380.044.196,42               | 372.342.707,00         | 53.658.417,35         | 344.778.703,37               | 352.933.738,88         |
|                                              | <b>TOTALE ENTRATE</b>                                           | <b>183.536.189,89</b> | <b>674.450.728,32</b>        | <b>660.190.910,46</b>  | <b>170.187.575,74</b> | <b>618.389.717,76</b>        | <b>579.434.564,36</b>  |

| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - USCITE |                                                                                     |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                                             |                                                                                     | ANNO FINANZIARIO 2008 |                      |                      | ANNO FINANZIARIO 2007 |                      |                      |
| Codice                                      | DENOMINAZIONE                                                                       | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)    | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)    |
|                                             | Disavanzo di Amministrazione presunto                                               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 1 - Rapporti con le aziende                                                         |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | <b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 1.1.1 - FUNZIONAMENTO                                                               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 1.1.1.3                                     | Uscite per acquisto di beni e servizi                                               | 117,01                | 7.732,40             | 7.615,39             | 0,00                  | 9.163,13             | 11.043,12            |
|                                             | 1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI                                                          |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 1.1.2.2                                     | Uscite per trasferimenti passivi                                                    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.1.2.5                                     | Poste correttive e compensative di entrate correnti                                 | 226.534,67            | 105.916,16           | 118.641,03           | 239.259,54            | 109.316,14           | 159.269,28           |
| 1.1.2.6                                     | Uscite non classificabili in altre voci                                             | 14.683,76             | 1.312.908,57         | 1.407.671,00         | 109.446,19            | 868.759,00           | 871.726,39           |
|                                             | <b>TOTALE USCITE CORRENTI RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>                               | <b>241.335,44</b>     | <b>1.426.557,13</b>  | <b>1.533.927,42</b>  | <b>348.705,73</b>     | <b>987.238,27</b>    | <b>1.042.038,79</b>  |
|                                             | 2 - Prestazioni di tutela assicurativa                                              |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | <b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI                                                          |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 2.1.2.1                                     | Uscite per prestazioni istituzionali                                                | 16.709,67             | 45.594.588,62        | 45.607.354,12        | 29.475,17             | 44.075.217,43        | 44.045.742,26        |
| 2.1.2.2                                     | Uscite per trasferimenti passivi                                                    | 21.351.815,05         | 2.084.000,00         | 79.272,94            | 19.347.087,99         | 2.145.885,39         | 189.761,98           |
|                                             | <b>TOTALE USCITE CORRENTI PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>                    | <b>21.368.524,72</b>  | <b>47.678.588,62</b> | <b>45.686.627,06</b> | <b>19.376.563,16</b>  | <b>46.221.102,82</b> | <b>44.235.504,24</b> |
|                                             | 3 - Prevenzione e prestazioni sanitarie                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | <b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 3.1.1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO                                                      |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 3.1.1.3                                     | Uscite per acquisto beni e servizi                                                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                                             | 3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI                                                          |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 3.1.2.1                                     | Uscite per prestazioni istituzionali                                                | 679.579,20            | 429.347,28           | 105.168,08           | 355.400,00            | 271.368,53           | 71.368,53            |
|                                             | <b>TOTALE USCITE CORRENTI PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b>                   | <b>679.579,20</b>     | <b>429.347,28</b>    | <b>105.168,08</b>    | <b>355.400,00</b>     | <b>271.368,53</b>    | <b>71.368,53</b>     |
|                                             | 4 - Strumentale                                                                     |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | <b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 4.1.1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO                                                      |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 4.1.1.2                                     | Oneri per il personale                                                              | 2.294.525,19          | 12.140.777,47        | 12.461.394,38        | 2.994.362,68          | 12.918.473,11        | 12.054.261,56        |
| 4.1.1.3                                     | Uscite per acquisto beni e servizi                                                  | 440.696,97            | 2.115.585,10         | 2.070.912,52         | 415.343,18            | 2.264.648,80         | 2.244.342,13         |
|                                             | 4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI                                                          |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 4.1.2.2                                     | Uscite per trasferimenti passivi                                                    | 129.500,89            | 211.607,05           | 149.672,19           | 67.566,03             | 1.259.692,18         | 1.251.757,07         |
| 4.1.2.3                                     | Oneri finanziari                                                                    | 429,42                | 96.555,54            | 96.504,12            | 378,00                | 113.240,25           | 132.266,84           |
| 4.1.2.5                                     | Poste correttive e compensative di entrate correnti                                 | 0,00                  | 16.496,52            | 16.496,52            | 0,00                  | 3.606,28             | 3.606,28             |
| 4.1.2.6                                     | Uscite non classificabili in altre voci                                             | 55.683,75             | 342.830,12           | 338.276,30           | 50.857,55             | 349.222,13           | 410.976,32           |
| 4.1.4.1                                     | 4.1.4 - TRATTAMENTO QUIESCENZA INTEGR. E SOST. Oneri per il personale in quiescenza | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 294,93               | 294,93               |
|                                             | <b>TOTALE USCITE CORRENTI STRUMENTALE</b>                                           | <b>2.920.836,22</b>   | <b>14.923.851,80</b> | <b>15.133.256,03</b> | <b>3.528.507,44</b>   | <b>16.909.177,68</b> | <b>16.097.505,13</b> |
|                                             | 5 - Supporto                                                                        |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | <b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                             |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|                                             | 5.1.1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO                                                      |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 5.1.1.1                                     | Uscite per Organi dell'Ente                                                         | 444.979,54            | 1.564.654,63         | 1.687.620,57         | 567.945,48            | 1.764.378,53         | 1.632.896,23         |
| 5.1.1.3                                     | Uscite per acquisto beni e servizi                                                  | 731.722,56            | 1.376.222,65         | 1.281.331,59         | 668.190,00            | 1.496.024,97         | 1.078.868,73         |
|                                             | 5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI                                                          |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| 5.1.2.4                                     | Oneri tributari                                                                     | 145.869,84            | 2.000.956,45         | 1.945.461,57         | 90.374,96             | 1.798.094,66         | 1.915.089,11         |
| 5.1.2.6                                     | Uscite non classificabili in altre voci                                             | 3.794,11              | 631.921,73           | 633.418,42           | 5.290,80              | 935.492,95           | 932.990,20           |
|                                             | <b>TOTALE USCITE CORRENTI SUPPORTO</b>                                              | <b>1.326.366,05</b>   | <b>5.573.755,46</b>  | <b>5.547.832,15</b>  | <b>1.331.801,24</b>   | <b>5.993.991,11</b>  | <b>5.559.844,27</b>  |
|                                             | <b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>                                              | <b>26.536.641,63</b>  | <b>70.032.100,29</b> | <b>68.006.810,74</b> | <b>24.940.977,57</b>  | <b>70.382.878,41</b> | <b>67.006.260,96</b> |

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE



| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - USCITE |                                                                          |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Codice                                      | DENOMINAZIONE                                                            | ANNO FINANZIARIO 2008 |                       |                       | ANNO FINANZIARIO 2007 |                       |                       |
|                                             |                                                                          | Residui               | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     | Residui               | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     |
|                                             | 4 - Strumentale                                                          |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>4.2 - TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE</b>                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 4.2.1 - INVESTIMENTI                                                     |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 4.2.1.1                                     | Acquisto beni uso durevole                                               | 1.051.074,07          | 1.271.526,04          | 571.903,04            | 373.194,46            | 690.042,64            | 1.595.106,77          |
| 4.2.1.2                                     | Acquisto immobilizzazioni tecniche                                       | 154.659,33            | 399.036,63            | 457.143,78            | 213.270,48            | 665.433,31            | 736.278,29            |
| 4.2.1.3                                     | Partecipazione acquisto valori mobiliari                                 | 0,00                  | 3.988.300,00          | 3.988.300,00          | 0,00                  | 5.519.273,76          | 5.519.273,76          |
| 4.2.1.4                                     | Concessione crediti ed anticipazioni                                     | 547.674,26            | 194.259.901,50        | 194.312.633,10        | 721.081,00            | 175.426.009,22        | 175.233.122,22        |
| 4.2.1.5                                     | Indennità anzianità personale cessato dal Servizio                       | 1.904,01              | 366.778,24            | 364.874,23            | 7.002,95              | 412.717,46            | 419.748,41            |
|                                             | 4.2.2 - ONERI COMUNI                                                     |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 4.2.2.1                                     | Rimborso mutui                                                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2.2                                     | Rimborso anticipazioni passive                                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2.3                                     | Rimborso obbligazioni                                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2.4                                     | Restituzione gestione autonomia anticipata                               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2.5                                     | Estinzione debiti diversi                                                | 0,00                  | 16.837,65             | 16.837,65             | 0,00                  | 177.265,05            | 177.265,05            |
|                                             | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE STRUMENTALE</b>                        | <b>1.755.311,67</b>   | <b>200.302.380,06</b> | <b>199.711.691,80</b> | <b>1.314.548,89</b>   | <b>182.890.741,44</b> | <b>183.680.794,50</b> |
|                                             | 5 - Supporto                                                             |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>5.2 - TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE</b>                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 5.2.1 - INVESTIMENTI                                                     |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5.2.1.2                                     | Acquisto immobilizzazioni tecniche                                       | 677.547,91            | 1.169.659,80          | 1.034.012,02          | 598.331,14            | 1.175.307,67          | 1.297.388,36          |
|                                             | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE SUPPORTO</b>                           | <b>677.547,91</b>     | <b>1.169.659,80</b>   | <b>1.034.012,02</b>   | <b>598.331,14</b>     | <b>1.175.307,67</b>   | <b>1.297.388,36</b>   |
|                                             | <b>TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                           | <b>2.432.859,58</b>   | <b>201.472.039,86</b> | <b>200.745.703,82</b> | <b>1.912.880,03</b>   | <b>184.066.049,11</b> | <b>184.978.182,86</b> |
|                                             | 1 - Rapporti con le aziende                                              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>1.1 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 1.4.1.1                                     | Partite di giro                                                          | 21.180.105,47         | 12.931.426,89         | 12.372.325,59         | 20.852.085,21         | 12.726.513,54         | 13.759.004,91         |
|                                             | <b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>             | <b>21.180.105,47</b>  | <b>12.931.426,89</b>  | <b>12.372.325,59</b>  | <b>20.852.085,21</b>  | <b>12.726.513,54</b>  | <b>13.759.004,91</b>  |
|                                             | 2 - Prestazioni di tutela assicurativa                                   |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 2.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 2.4.1.1                                     | Partite di giro                                                          | 38.047,76             | 163.181.242,72        | 163.159.921,47        | 16.726,51             | 148.758.088,98        | 148.772.262,32        |
|                                             | <b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>  | <b>38.047,76</b>      | <b>163.181.242,72</b> | <b>163.159.921,47</b> | <b>16.726,51</b>      | <b>148.758.088,98</b> | <b>148.772.262,32</b> |
|                                             | 3 - Prevenzione e prestazioni sanitarie                                  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 3.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 3.4.1.1                                     | Partite di giro                                                          | 70.000,00             | 70.000,00             | 0,00                  | 500.000,00            | 500.000,00            | 499.999,98            |
|                                             | <b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b> | <b>70.000,00</b>      | <b>70.000,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>500.000,00</b>     | <b>500.000,00</b>     | <b>499.999,98</b>     |
|                                             | 4 - Strumentale                                                          |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 4.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 4.4.1.1                                     | Partite di giro                                                          | 865.137,87            | 149.842.471,14        | 149.588.767,64        | 710.188,22            | 130.611.030,52        | 130.600.152,52        |
|                                             | <b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO STRUMENTALE</b>                         | <b>865.137,87</b>     | <b>149.842.471,14</b> | <b>149.588.767,64</b> | <b>710.188,22</b>     | <b>130.611.030,52</b> | <b>130.600.152,52</b> |
|                                             | 5 - Supporto                                                             |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | 5.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5.4.1.1                                     | Partite di giro                                                          | 24.549.167,27         | 54.019.055,67         | 56.061.318,21         | 26.606.231,53         | 52.183.070,33         | 51.905.336,81         |
|                                             | <b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO SUPPORTO</b>                            | <b>24.549.167,27</b>  | <b>54.019.055,67</b>  | <b>56.061.318,21</b>  | <b>26.606.231,53</b>  | <b>52.183.070,33</b>  | <b>51.905.336,81</b>  |
|                                             | <b>TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>                            | <b>46.702.458,37</b>  | <b>380.044.196,42</b> | <b>381.182.332,91</b> | <b>48.685.231,47</b>  | <b>344.778.703,37</b> | <b>345.536.756,54</b> |
|                                             | <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>                                            | <b>75.671.959,58</b>  | <b>651.548.336,57</b> | <b>649.934.847,47</b> | <b>75.539.089,07</b>  | <b>599.227.630,89</b> | <b>597.521.200,36</b> |



| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - USCITE |                                                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Codice                                      | DENOMINAZIONE                                                   | ANNO FINANZIARIO 2008 |                       |                       | ANNO FINANZIARIO 2007 |                       |                       |
|                                             |                                                                 | Residui               | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     | Residui               | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     |
|                                             | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                                     |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | <b>Riepilogo dei titoli Rapporti con le Aziende</b>             |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 241.335,44            | 1.426.557,13          | 1.533.927,42          | 348.705,73            | 987.238,27            | 1.042.038,79          |
|                                             | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 21.180.105,47         | 12.931.426,89         | 12.372.325,59         | 20.852.085,21         | 12.726.513,54         | 13.759.004,91         |
|                                             | <b>TOTALE SPESE RAPPORTI CON LE AZIENDE</b>                     | <b>21.421.440,91</b>  | <b>14.357.984,02</b>  | <b>13.906.253,01</b>  | <b>21.200.790,94</b>  | <b>13.713.751,81</b>  | <b>14.801.043,70</b>  |
|                                             | <b>Riepilogo dei titoli Prestazioni di Tutela Assicurativa</b>  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 21.368.524,72         | 47.678.588,62         | 45.686.627,06         | 19.376.563,16         | 46.221.102,82         | 44.235.504,24         |
|                                             | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 38.047,76             | 163.181.242,72        | 163.159.921,47        | 16.726,51             | 148.758.088,98        | 148.772.262,32        |
|                                             | <b>TOTALE SPESE PRESTAZIONI DI TUTELA ASSICURATIVA</b>          | <b>21.406.572,48</b>  | <b>210.859.831,34</b> | <b>208.846.548,53</b> | <b>19.393.289,67</b>  | <b>194.979.191,80</b> | <b>193.007.766,56</b> |
|                                             | <b>Riepilogo dei titoli Prevenzione e Prestazioni Sanitarie</b> |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 679.579,20            | 429.347,28            | 105.168,08            | 355.400,00            | 271.368,53            | 71.368,53             |
|                                             | Titolo II                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 70.000,00             | 70.000,00             | 0,00                  | 500.000,00            | 500.000,00            | 499.999,98            |
|                                             | <b>TOTALE SPESE PREVENZIONE E PRESTAZIONI SANITARIE</b>         | <b>749.579,20</b>     | <b>499.347,28</b>     | <b>105.168,08</b>     | <b>855.400,00</b>     | <b>771.368,53</b>     | <b>571.368,51</b>     |
|                                             | <b>Riepilogo dei titoli Strumentale</b>                         |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 2.920.836,22          | 14.923.851,80         | 15.133.256,03         | 3.528.507,44          | 16.909.177,68         | 16.097.505,13         |
|                                             | Titolo II                                                       | 1.755.311,67          | 200.302.380,06        | 199.711.691,80        | 1.314.548,89          | 182.890.741,44        | 183.680.794,50        |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 865.137,87            | 149.842.471,14        | 149.588.767,64        | 710.188,22            | 130.611.030,52        | 130.600.152,52        |
|                                             | <b>TOTALE SPESE STRUMENTALE</b>                                 | <b>5.541.285,76</b>   | <b>365.068.703,00</b> | <b>364.433.715,47</b> | <b>5.553.244,55</b>   | <b>330.410.949,64</b> | <b>330.378.452,15</b> |
|                                             | <b>Riepilogo dei titoli Supporto</b>                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 1.326.366,05          | 5.573.755,46          | 5.547.832,15          | 1.331.801,24          | 5.993.991,11          | 5.559.844,27          |
|                                             | Titolo II                                                       | 677.547,91            | 1.169.659,80          | 1.034.012,02          | 598.331,14            | 1.175.307,67          | 1.297.388,36          |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 24.549.167,27         | 54.019.055,67         | 56.061.318,21         | 26.606.231,53         | 52.183.070,33         | 51.905.336,81         |
|                                             | <b>TOTALE SPESE SUPPORTO</b>                                    | <b>26.553.081,23</b>  | <b>60.762.470,93</b>  | <b>62.643.162,38</b>  | <b>28.536.363,91</b>  | <b>59.352.369,11</b>  | <b>58.762.569,44</b>  |
|                                             | <b>Riepilogo generale dei titoli</b>                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                             | Titolo I                                                        | 26.536.641,63         | 70.032.100,29         | 68.006.810,74         | 24.940.977,57         | 70.382.878,41         | 67.006.260,96         |
|                                             | Titolo II                                                       | 2.432.859,58          | 201.472.039,86        | 200.745.703,82        | 1.912.880,03          | 184.066.049,11        | 184.978.182,86        |
|                                             | Titolo III                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                             | Titolo IV                                                       | 46.702.458,37         | 380.044.196,42        | 381.182.332,91        | 48.685.231,47         | 344.778.703,37        | 345.536.756,54        |
|                                             | <b>TOTALE SPESE</b>                                             | <b>75.671.959,58</b>  | <b>651.548.336,57</b> | <b>649.934.847,47</b> | <b>75.539.089,07</b>  | <b>599.227.630,89</b> | <b>597.521.200,36</b> |



## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| ENTRATE                                                                    |          | ANNO 2008             |                       | ANNO 2007             |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                            |          | COMPETENZA            | CASSA                 | COMPETENZA            | CASSA                 |
| Entrate contributive                                                       | €        | 20.040.883,68         | 19.258.193,73         | 19.503.746,03         | 19.378.857,35         |
| Entrate derivanti da trasferimenti                                         | *        | 59.188.422,00         | 49.322.675,53         | 55.195.809,00         | 2.681.440,00          |
| Altre entrate                                                              | *        | 17.688.520,68         | 21.777.983,45         | 19.652.345,93         | 25.181.779,31         |
| <b>A) TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                          | <b>€</b> | <b>96.917.826,36</b>  | <b>90.358.852,71</b>  | <b>94.351.900,96</b>  | <b>47.242.076,66</b>  |
| Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti | €        | 197.467.765,98        | 197.467.862,89        | 179.178.972,69        | 179.179.156,38        |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale                       | *        | 5.939,56              | 5.940                 | 63.315,04             | 63.315,04             |
| Accensione di prestiti (F)                                                 | *        | 15.000,00             | 15.548                | 16.825,70             | 16.277,40             |
| <b>B) TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 | <b>€</b> | <b>197.488.705,54</b> | <b>197.489.350,75</b> | <b>179.259.113,43</b> | <b>179.258.748,82</b> |
| C) Entrate per gestioni speciali                                           | €        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| D) Entrate per partite di giro                                             | *        | 380.044.196,42        | 372.342.707,00        | 344.778.703,37        | 352.933.738,88        |
| <b>(A+B+C+D) TOTALE ENTRATE</b>                                            | <b>€</b> | <b>674.450.728,32</b> | <b>660.190.910,46</b> | <b>618.389.717,76</b> | <b>579.434.564,36</b> |
| E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale                        | €        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                                   | <b>€</b> | <b>674.450.728,32</b> | <b>660.190.910,46</b> | <b>618.389.717,76</b> | <b>579.434.564,36</b> |

| USCITE                                                  |          | ANNO 2008             |                       | ANNO 2007             |                       |
|---------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                         |          | COMPETENZA            | CASSA                 | COMPETENZA            | CASSA                 |
| Funzionamento                                           | €        | 17.204.972,25         | 17.508.874,45         | 18.452.688,54         | 17.021.411,77         |
| Interventi diversi                                      | *        | 52.827.128,04         | 50.497.936,29         | 51.929.894,94         | 49.984.554,26         |
| Oneri comuni                                            | *        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Trattamento di quiescenza                               | *        | 0,00                  | 0,00                  | 294,93                | 294,93                |
| Accantonamenti a fondi rischi ed oneri                  | *        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>A1) TOTALE USCITE CORRENTI</b>                       | <b>€</b> | <b>70.032.100,29</b>  | <b>68.006.810,74</b>  | <b>70.382.878,41</b>  | <b>67.006.260,96</b>  |
| Investimenti                                            | €        | 201.455.202,21        | 200.728.866,17        | 183.888.784,06        | 184.800.917,81        |
| Oneri comuni                                            | *        | 16.837,65             | 16.837,65             | 177.265,05            | 177.265,05            |
| Accantonamento per spese future                         | *        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Accantonamento per ripristino investimenti              | *        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>B1) TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>              | <b>€</b> | <b>201.472.039,86</b> | <b>200.745.703,82</b> | <b>184.066.049,11</b> | <b>184.978.182,86</b> |
| C1) Uscite per gestioni speciali                        | €        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| D1) Uscite per partite di giro                          | *        | 380.044.196,42        | 381.182.332,91        | 344.778.703,37        | 345.536.756,54        |
| <b>(A1+B1+C1+D1) TOTALE USCITE</b>                      | <b>€</b> | <b>651.548.336,57</b> | <b>649.934.847,47</b> | <b>599.227.630,89</b> | <b>597.521.200,36</b> |
| E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale | €        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                | <b>€</b> | <b>651.548.336,57</b> | <b>649.934.847,47</b> | <b>599.227.630,89</b> | <b>597.521.200,36</b> |

| RISULTATI DIFFERENZIALI                                         |   | ANNO 2008     |               | ANNO 2007     |                |
|-----------------------------------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                 |   | COMPETENZA    | CASSA         | COMPETENZA    | CASSA          |
| (A-A1 - Quote in c/capitale in scadenza) Situazione finanziaria | € | 28.885.726,07 | 22.352.041,97 | 23.969.022,55 | -19.764.184,30 |
| (B-B1) Saldo movimenti in c/capitale                            | * | -3.983.334,32 | -3.256.353,07 | -4.806.935,68 | -5.719.434,04  |
| (A+B+F)-(A1+B1) Indebitamento/accreditamento netto              | * | 22.917.391,75 | 19.111.237,20 | 19.178.912,57 | -25.467.340,94 |
| (A+B)-(A1+B1) Saldo netto da finanziare/impegnare               | * | 22.902.391,75 | 19.095.688,90 | 19.162.086,87 | -25.483.618,34 |
| (A+B+C+D)-(A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo                       | * | 22.902.391,75 | 10.256.062,99 | 19.162.086,87 | -18.086.636,00 |



PAGINA BIANCA

## CONTO ECONOMICO 2008

PAGINA BIANCA

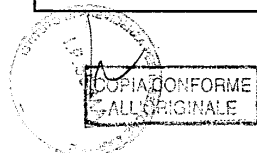
## CONTO ECONOMICO 2008

| ENTRATE                                                                                                                                  | ANNO 2008 |                      | ANNO 2007     |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
|                                                                                                                                          | PARZIALI  | TOTALI               | PARZIALI      | TOTALI               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                        |           |                      |               |                      |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi                                                              | €         | 92.017.602,04        |               | 88.756.877,56        |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione                                                                       | "         |                      |               |                      |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                                                                         | "         |                      |               |                      |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                                     | "         |                      |               |                      |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio                                         | "         |                      |               |                      |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                                                | €         | <b>92.017.602,04</b> |               | <b>88.756.877,56</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                         |           |                      |               |                      |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (per prestazioni istituzionali)                                                       | €         | 52.294.270,68        |               | 51.782.938,56        |
| 7) Per servizi                                                                                                                           | "         | 3.499.540,15         |               | 3.769.836,90         |
| 8) Per godimento di beni terzi                                                                                                           | "         | 0,00                 |               | 0,00                 |
| 9) Per il personale                                                                                                                      | "         | 13.256.348,71        |               | 14.302.834,43        |
| a) salari e stipendi                                                                                                                     | "         | 9.198.453,50         | 10.011.075,05 |                      |
| b) oneri sociali                                                                                                                         | "         | 2.575.897,25         | 2.495.743,29  |                      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                          | "         | 1.115.571,24         | 1.384.066,39  |                      |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                                    | "         | 0,00                 | 294,93        |                      |
| e) altri costi                                                                                                                           | "         | 366.426,72           | 411.654,77    |                      |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                                          | €         | 1.887.358,41         |               | 2.444.729,92         |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                       | "         | 0,00                 | 0,00          |                      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                         | "         | 1.887.358,41         | 1.786.339,33  |                      |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                             | "         | 0,00                 | 0,00          |                      |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                                | "         | 0,00                 | 658.390,59    |                      |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                         | "         | 0,00                 |               | 0,00                 |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                                                                            | "         | 622.311,43           |               | 0,00                 |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri                                                                                                    | "         | 19.338.674,97        |               | 14.745.948,24        |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                                                                            | "         | 0,00                 |               | 0,00                 |
| <b>Totale costi (B)</b>                                                                                                                  | €         | <b>90.898.504,35</b> |               | <b>87.046.288,05</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                                              | €         | <b>1.119.097,69</b>  |               | <b>1.710.589,51</b>  |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                                                                   |           |                      |               |                      |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                                                                           | €         | 0,00                 |               |                      |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                                            | "         | 4.900.224,32         |               | 5.595.023,40         |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                            | "         |                      |               |                      |
| b) titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                           | "         |                      |               |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                        | "         | 3.104.330,85         | 2.999.790,48  |                      |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                       | "         | 1.795.893,47         | 2.595.232,92  |                      |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari                                                                                                  | "         | 96.555,54            |               | 113.240,25           |
| 17 bis) Utili su cambi                                                                                                                   | "         | 0,00                 |               |                      |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>                                                                                    | €         | <b>4.803.668,78</b>  |               | <b>5.481.783,15</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                                                  |           |                      |               |                      |
| 18) Rivalutazioni                                                                                                                        | €         | 0,00                 |               | 0,00                 |
| a) di partecipazioni                                                                                                                     | "         |                      |               |                      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                                                                                       | "         |                      |               |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                                                                                             | "         |                      |               |                      |
| 19) Svalutazioni                                                                                                                         | "         | 0,00                 |               | 0,00                 |
| a) di partecipazioni                                                                                                                     | "         |                      |               |                      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                                                                                       | "         |                      |               |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                                                                                             | "         |                      |               |                      |
| <b>Totale rettifiche di valore</b>                                                                                                       | €         | <b>0,00</b>          |               | <b>0,00</b>          |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                                                                 |           |                      |               |                      |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5                        | €         |                      |               |                      |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14 | "         |                      |               |                      |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui                                                  | "         | 2.427.219,82         |               | 2.492.378,75         |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui                                             | "         | 1.132.392,20         |               | 3.987.420,73         |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                                                                                | €         | <b>1.294.827,62</b>  |               | <b>-1.495.041,98</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>                                                                                         | €         | <b>7.217.594,09</b>  |               | <b>5.697.330,68</b>  |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                                   | "         | 2.000.956,45         |               | 1.798.094,66         |
| <b>AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO ECONOMICO</b>                                                                                               | €         | <b>5.216.637,64</b>  |               | <b>3.899.236,02</b>  |



## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

|                                                                                       |   | ANNO 2008            | ANNO 2007            | + 0 -                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. RICAVI</b>                                                                      | € | 92.017.602           | 88.756.878           | 3.260.724,48         |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | " | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| lavorazioni in corso su ordinazione                                                   | " | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>                                            | € | <b>92.017.602,04</b> | <b>88.756.877,56</b> | <b>3.260.724,48</b>  |
| Consumi di materie prime e servizi esterni                                            | " | 55.793.810,83        | 55.552.775,46        | 241.035,37           |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>                                                             |   | <b>36.223.791,21</b> | <b>33.204.102,10</b> | <b>3.501.759,85</b>  |
| Costo del lavoro                                                                      | " | 13.256.348,71        | 14.302.834,43        | -1.046.485,72        |
| <b>D. MARGINE LORDO OPERATIVO</b>                                                     | € | <b>22.967.442,50</b> | <b>18.901.267,67</b> | <b>2.455.274,13</b>  |
| Ammortamenti                                                                          | " | 1.887.358,41         | 2.444.729,92         | 557.371,51           |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri                                                  | " | 19.960.986,40        | 14.745.948,24        | -5.215.038,16        |
| Saldo proventi ed oneri diversi                                                       | " |                      |                      |                      |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>                                                         | € | <b>1.119.097,69</b>  | <b>1.710.589,51</b>  | <b>-591.491,82</b>   |
| Proventi ed oneri finanziari                                                          | " | 4.803.668,78         | 5.481.783,15         | -678.114,37          |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie                                          | " | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | € | <b>5.922.766,47</b>  | <b>7.192.372,66</b>  | <b>-1.269.606,19</b> |
| Proventi ed oneri straordinari                                                        | " | 1.294.827,62         | -1.495.041,98        | 0,00                 |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                               | € | <b>7.217.594,09</b>  | <b>5.697.330,68</b>  | <b>1.520.263,41</b>  |
| Imposte d'esercizio                                                                   | " | 2.000.956,45         | 1.798.094,66         | 202.861,79           |
| <b>H. AVANZO / PAREGGIO / DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>                         | € | <b>5.216.637,64</b>  | <b>3.899.236,02</b>  | <b>1.317.401,62</b>  |





## STATO PATRIMONIALE 2008

PAGINA BIANCA

## STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2008

| ATTIVITA'                                                                                                                            | ANNO<br>2008          | ANNO<br>2007          | PASSIVITA'                                                                                                                  | ANNO<br>2008          | ANNO<br>2007          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                                 |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                                  |                       |                       |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                           |                       |                       | I. Fondo di dotazione                                                                                                       |                       |                       |
| I. Immobilizzazioni immateriali                                                                                                      |                       |                       | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi                                                                               |                       |                       |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                                |                       |                       | III. Riserve di rivalutazione                                                                                               |                       |                       |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                                                                     |                       |                       | IV. Contributi a fondo perduto                                                                                              |                       |                       |
| 3) Diritti di brevetto Industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                                                 |                       |                       | V. Contributi per ripiano disavanzi                                                                                         |                       |                       |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                                     |                       |                       | VI. Riserve statutarie                                                                                                      | 23.011.967,95         | 22.173.292,9          |
| 5) Avviamento                                                                                                                        |                       |                       | VII. Altre riserve distintamente indicate                                                                                   |                       |                       |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                               |                       |                       | VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo                                                                          | 24.380.600,66         | 20.481.364,6          |
| 8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi                                                                           |                       |                       | IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio                                                                                | 5.216.637,64          | 3.899.236,0           |
| 9) Altre                                                                                                                             |                       |                       | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                                                                          | <b>52.609.206,25</b>  | <b>46.553.893,6</b>   |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                      |                       |                       |
| II. Immobilizzazioni materiali                                                                                                       |                       |                       | 1) per contributi a destinazione vincolata                                                                                  |                       |                       |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                                              | 4.155.912,55          | 3.634.853,27          | 2) per contributi indistinti per la gestione                                                                                |                       |                       |
| 2) Impianti e macchinari                                                                                                             | 40.988.852,99         | 40.260.129,62         | 3) per contributi in natura                                                                                                 |                       |                       |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                                                                            | 11.789.199,08         | 10.277.437,66         | <b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)</b>                                                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 4) Automezzi e motomezzi                                                                                                             |                       |                       | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                                         |                       |                       |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                               |                       |                       | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                                                                          |                       |                       |
| 6) Diritti reali di godimento                                                                                                        |                       |                       | 2) per imposte                                                                                                              |                       |                       |
| 7) Altri beni                                                                                                                        |                       |                       | 3) per altri rischi ed oneri futuri: Fondo svalutazioni crediti                                                             | 15.954.415,49         | 15.954.415,4          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>56.933.964,62</b>  | <b>54.172.420,55</b>  | 4) per ripristino investimenti: Fondo oscillazione titoli                                                                   | 8.744.680,52          | 8.122.369,0           |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo |                       |                       | 5) Fondo ammortamento immobili                                                                                              | 26.939.977,82         | 26.062.078,1          |
| 1) Partecipazioni in:                                                                                                                |                       |                       | 6) Fondo ammortamento mobili, macchine, attrezzature e automezzi                                                            | 7.642.873,20          | 6.633.414,4           |
| a) imprese controllate                                                                                                               |                       |                       | 7) Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati                                                       | 11.681.249,52         | 11.681.249,5          |
| b) imprese collegate                                                                                                                 |                       |                       | 8) Fondo regolazione con le gestioni sanitarie                                                                              | 2.846.529,76          | 2.846.529,7           |
| c) imprese controllanti                                                                                                              |                       |                       | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI FUTURI (C)</b>                                                                               | <b>73.809.726,31</b>  | <b>71.300.056,4</b>   |
| d) altre imprese                                                                                                                     |                       |                       | <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>                                                                | <b>11.130.427,81</b>  | <b>10.368.662,3</b>   |
| e) altri enti                                                                                                                        |                       |                       | <b>E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                       |                       |
| 2) Crediti:                                                                                                                          |                       |                       | 1) obbligazioni                                                                                                             |                       |                       |
| a) verso imprese controllate                                                                                                         |                       |                       | 2) verso le banche e finanziatori diversi                                                                                   | 2.854,97              | 2.854,97              |
| b) verso imprese collegate                                                                                                           |                       |                       | 3) per depositi cauzionali                                                                                                  | 171.028,07            | 172.865,72            |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici                                                                                          | 2.846.529,76          | 2.846.529,76          | 4) acconti                                                                                                                  |                       |                       |
| d) mutui al personale                                                                                                                | 6.088.834,89          | 5.397.770,03          | 5) debiti verso fornitori                                                                                                   |                       |                       |
| e) prestiti al personale                                                                                                             | 2.187.861,26          | 2.207.465,74          | 6) rappresentati da titoli di credito                                                                                       |                       |                       |
| 3) Altri titoli                                                                                                                      | 1.597,79              | 1.597,79              | 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti                                                                      |                       |                       |
| 4) Crediti finanziari diversi                                                                                                        | 897,40                | 897,40                | 8) debiti tributari                                                                                                         | 5.191.996,06          | 4.457.666,66          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>11.125.721,10</b>  | <b>10.454.260,72</b>  | 9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale                                                                  | 22.968.590,00         | 21.028.273,54         |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                                                                                                   | <b>68.059.685,72</b>  | <b>64.626.681,27</b>  | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute                                                              | 922.823,54            | 624.134,71            |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                                          |                       |                       | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                        | 20.207.045,61         | 19.752.079,99         |
| I. Rimanenze                                                                                                                         |                       |                       | 12) debiti diversi                                                                                                          | 25.208.967,83         | 28.593.400,99         |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                                                                                           |                       |                       | <b>TOTALE</b>                                                                                                               | <b>75.845.842,62</b>  | <b>75.714.809,76</b>  |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                                                                   |                       |                       | <b>TOTALE DEBITI (E)</b>                                                                                                    | <b>75.845.842,62</b>  | <b>75.714.809,76</b>  |
| 3) Lavori in corso                                                                                                                   |                       |                       | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                                  |                       |                       |
| 4) Prodotti finiti e merci                                                                                                           |                       |                       | 1) Ratei passivi                                                                                                            |                       |                       |
| 5) Acconti                                                                                                                           |                       |                       | 2) Risconti passivi                                                                                                         |                       |                       |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | 3) Aggio su prestiti                                                                                                        |                       |                       |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo                |                       |                       | 4) Riserve tecniche                                                                                                         | 229.423.162,56        | 210.923.162,56        |
| 1) Crediti verso utenti, clienti, ecc...                                                                                             | 4.789.813,08          | 7.579.976,07          | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (F)</b>                                                                                          | <b>229.423.162,56</b> | <b>210.923.162,56</b> |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi                                                                                              | 117.857.603,16        | 107.514.609,26        |                                                                                                                             |                       |                       |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate                                                                                     |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                                 | 59.432.103,04         | 52.388.710,57         |                                                                                                                             |                       |                       |
| 4-bis) Crediti tributari                                                                                                             |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 4-ter) Imposte anticipate                                                                                                            |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 5) Crediti verso altri                                                                                                               | 1.456.670,61          | 2.704.279,84          |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>183.536.189,89</b> | <b>170.187.575,74</b> |                                                                                                                             |                       |                       |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                                                                     |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                                                                                             |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                                                                                               |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 3) Altre partecipazioni                                                                                                              |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 4) Altri titoli                                                                                                                      | 63.151.211,75         | 62.231.142,52         |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>63.151.211,75</b>  | <b>62.231.142,52</b>  |                                                                                                                             |                       |                       |
| IV. Disponibilità liquide                                                                                                            |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 1) Depositi bancari e postali                                                                                                        | 8.054.945,08          | 3.838.559,04          |                                                                                                                             |                       |                       |
| 2) Tesoreria Centrale                                                                                                                | 120.016.333,11        | 113.976.656,16        |                                                                                                                             |                       |                       |
| 3) denaro e valori in cassa                                                                                                          |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                        | <b>128.071.278,19</b> | <b>117.815.215,20</b> |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                                                                                  | <b>374.758.679,83</b> | <b>350.233.933,46</b> |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                                           |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 1) Ratei attivi                                                                                                                      |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| 2) Risconti attivi                                                                                                                   |                       |                       |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                                                                                 | <b>442.818.365,55</b> | <b>414.860.614,73</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                                                                                               | <b>442.818.365,55</b> | <b>414.860.614,73</b> |



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2008

|                                                           |                             |                |                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>AVANZO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>          |                             |                | <b>117.815.215,20</b> |
| RISCOSSIONI                                               | - in conto competenza       | 566.357.984,44 |                       |
|                                                           | - in conto residui          | 93.832.926,02  | <b>660.190.910,46</b> |
| PAGAMENTI                                                 | - in conto competenza       | 626.087.596,64 |                       |
|                                                           | - in conto residui          | 23.847.250,83  | <b>649.934.847,47</b> |
| <b>AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>           |                             |                | <b>128.071.278,19</b> |
| RESIDUI ATTIVI                                            | - degli esercizi precedenti | 75.443.446,01  |                       |
|                                                           | - dell'esercizio            | 108.092.743,88 | <b>183.536.189,89</b> |
| PAGAMENTI                                                 | - degli esercizi precedenti | 50.211.219,65  |                       |
|                                                           | - dell'esercizio            | 25.460.739,93  | <b>75.671.959,58</b>  |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b> |                             |                | <b>235.935.508,50</b> |

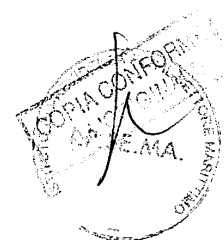
|                                                                     |   |            |                       |
|---------------------------------------------------------------------|---|------------|-----------------------|
| <b>Parte Vincolata</b>                                              |   |            |                       |
| al Trattamento di fine rapporto                                     |   |            |                       |
| ai Fondi per rischi ed oneri                                        |   |            |                       |
|                                                                     | € |            |                       |
|                                                                     | € |            |                       |
| al Fondo ripristino investimenti                                    |   |            |                       |
| per i seguenti altri vincoli                                        |   |            |                       |
|                                                                     | € |            |                       |
| per dismissioni immobiliari vincolate in Tesoreria Centrale         | € |            |                       |
| per la riproposizione di Fondi contrattuali                         | € | 141.000,00 | 141.000,00            |
| altro                                                               | € |            |                       |
| <b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>                                       |   |            | <b>141.000,00</b>     |
| <b>Parte Disponibile</b>                                            |   |            |                       |
| parte di cui non si prevede l'utilizzo nell'esercizio               |   |            |                       |
| <b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>                                     |   |            | <b>235.794.508,50</b> |
| <b>Totale Risultato di Amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |   |            | <b>235.935.508,50</b> |



## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2008

| CAPITOLO                        |                                                        | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
|                                 |                                                        | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |               |                                   |
| CODICE N.                       | DENOMINAZIONE                                          |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE        |                                   |
| UPB 1                           |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Rapporti con le aziende         |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Titolo 1                        |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Entrate Correnti                |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Subtitolo 1                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Entrate Contributive            |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Categoria 1                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Aliquote contributive           |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.1.1.01                      | Premi e contributi assicurativi infortuni              | 21.600.000,00          | 16.204.078,10   | 3.836.805,58  | 20.040.883,68 | 9.272.043,32                      |
|                                 | Totale Categoria 1                                     | 21.600.000,00          | 16.204.078,10   | 3.836.805,58  | 20.040.883,68 | 9.272.043,32                      |
|                                 | Totale Subtitolo 1                                     | 21.600.000,00          | 16.204.078,10   | 3.836.805,58  | 20.040.883,68 | 9.272.043,32                      |
| Subtitolo 2                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Trasferimenti correnti          |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Categoria 1                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Trasferimenti dallo Stato       |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.2.1.01                      | Contributi assicurativi infortuni a carico dello Stato | 58.000.000,00          | ,00             | 59.038.422,00 | 59.038.422,00 | 82.229.975,33                     |
|                                 | Totale Categoria 1                                     | 58.000.000,00          | ,00             | 59.038.422,00 | 59.038.422,00 | 82.229.975,33                     |
| Categoria 2                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Trasferimenti dalle Regioni     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.2.2.01                      | Trasferimenti da parte delle Regioni                   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00           | ,00                               |
|                                 | Totale Categoria 2                                     | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00           | ,00                               |
| Categoria 3                     |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| Trasferimenti da Comuni e prov. |                                                        |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.2.3.01                      | Trasferimenti da parte delle Prov.e Comuni             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00           | ,00                               |
|                                 | Totale Categoria 3                                     | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00           | ,00                               |
|                                 | Totale Subtitolo 2                                     | 58.000.000,00          | ,00             | 59.038.422,00 | 59.038.422,00 | 82.229.975,33                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |               |            | 113.735.000,00    | 80.554.757,42 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 22.500.000,00     | 19.258.193,73 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 22.500.000,00     | 19.258.193,73 |                                                  |
| 3.054.115,63                | 6.177.064,51             | 9.231.180,14  | -40.863,18 | 22.500.000,00     | 19.258.193,73 | 10.013.870,09                                    |
| 3.054.115,63                | 6.177.064,51             | 9.231.180,14  | -40.863,18 | 22.500.000,00     | 19.258.193,73 | 10.013.870,09                                    |
| 3.054.115,63                | 6.177.064,51             | 9.231.180,14  | -40.863,18 | 22.500.000,00     | 19.258.193,73 | 10.013.870,09                                    |
|                             |                          |               |            | 80.000.000,00     | 49.322.675,53 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 80.000.000,00     | 49.322.675,53 |                                                  |
| 49.322.675,53               | 32.907.299,80            | 82.229.975,33 | ,00        | 80.000.000,00     | 49.322.675,53 | 91.945.721,80                                    |
| 49.322.675,53               | 32.907.299,80            | 82.229.975,33 | ,00        | 80.000.000,00     | 49.322.675,53 | 91.945.721,80                                    |
|                             |                          |               |            | ,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                                              |
| 49.322.675,53               | 32.907.299,80            | 82.229.975,33 | ,00        | 80.000.000,00     | 49.322.675,53 | 91.945.721,80                                    |

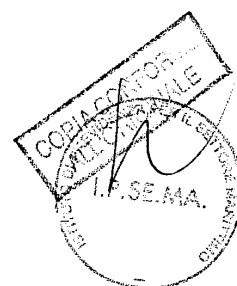


## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                            |                                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
|                                     |                                                 | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |               |                                   |
| CODICE N.                           | DENOMINAZIONE                                   |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE        |                                   |
| UPB 1                               |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Rapporti con le aziende             |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Titolo 1                            |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Entrate Correnti                    |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Subtitolo 3                         |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Altre entrate                       |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Categoria 1                         |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Entr.der.da vend.beni e prest.serv. |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.3.1.01                          | Proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 11.065.000,00          | 6.798.221,83    | 4.574.903,95  | 11.373.125,78 | 4.870.070,03                      |
|                                     | Totale Categoria 1                              | 11.065.000,00          | 6.798.221,83    | 4.574.903,95  | 11.373.125,78 | 4.870.070,03                      |
| Categoria 4                         |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| Entrate non classific.in altre voci |                                                 |                        |                 |               |               |                                   |
| 1.1.3.4.01                          | Sanzioni civili ed amministrative               | 500.000,00             | 167.464,71      | ,00           | 167.464,71    | 410.533,63                        |
| 1.1.3.4.02                          | Soprappremi ed interessi                        | 190.000,00             | 118.827,27      | 7.479,03      | 126.306,30    | 57.075,46                         |
| 1.1.3.4.03                          | Entrate diverse                                 | 100.000,00             | 2.424,21        | ,00           | 2.424,21      | ,00                               |
|                                     | Totale Categoria 4                              | 790.000,00             | 288.716,19      | 7.479,03      | 296.195,22    | 467.609,09                        |
|                                     | Totale Subtitolo 3                              | 11.855.000,00          | 7.086.938,02    | 4.582.382,98  | 11.669.321,00 | 5.337.679,12                      |
|                                     | Totale Titolo 1                                 | 91.455.000,00          | 23.291.016,12   | 67.457.610,56 | 90.748.626,68 | 96.839.697,77                     |

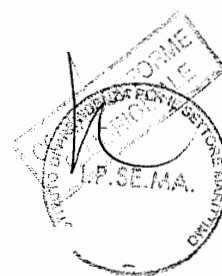


| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |               |            | 113.735.000,00    | 80.554.757,42 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 11.235.000,00     | 11.973.888,16 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 10.565.000,00     | 11.668.291,86 |                                                  |
| 4.870.070,03                | ,00                      | 4.870.070,03  | ,00        | 10.565.000,00     | 11.668.291,86 | 4.574.903,95                                     |
| 4.870.070,03                | ,00                      | 4.870.070,03  | -753,21    | 10.565.000,00     | 11.668.291,86 | 4.574.903,95                                     |
|                             |                          |               |            | 670.000,00        | 305.596,30    |                                                  |
| 9.768,72                    | 400.020,70               | 409.789,42    | -744,21    | 500.000,00        | 177.233,43    | 400.020,70                                       |
| 7.111,39                    | 49.955,07                | 57.066,46     | -9,00      | 170.000,00        | 125.938,66    | 57.434,10                                        |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | 2.424,21      | ,00                                              |
| 16.880,11                   | 449.975,77               | 466.855,88    | -753,21    | 670.000,00        | 305.596,30    | 457.454,80                                       |
| 4.886.950,14                | 449.975,77               | 5.336.925,91  | -753,21    | 11.235.000,00     | 11.973.888,16 | 5.032.358,75                                     |
| 57.263.741,30               | 39.534.340,08            | 96.798.081,38 | -41.616,39 | 113.735.000,00    | 80.554.757,42 | 106.991.950,64                                   |



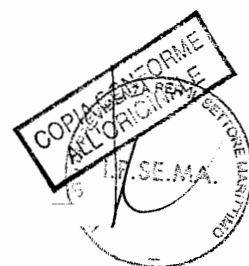
| CAPITOLO   |                                                   | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                     | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|            |                                                   |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
|            | UPB 1                                             |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Rapporti con le aziende                           |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Titolo 4                                          |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Entrate p/partite di giro                         |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Subtitolo 1                                       |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                   |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Categoria 1                                       |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| 1.4.1.1.05 | Riscossione contrib.e somme accessorie p/c INPS   | 12.500.000,00          | 8.398.855,63    | 3.151.776,99  | 11.550.632,62  | 9.493.137,15                      |
| 1.4.1.1.06 | Riscossioni p/c E.BI.PESCA                        | 730.000,00             | 521.433,97      | 143.682,26    | 665.116,23     | 440.722,14                        |
| 1.4.1.1.07 | Riscossione contributi e somme accessorie p/c SSN | 5.000,00               | 3.290,00        | ,00           | 3.290,00       | 6.051.753,21                      |
| 1.4.1.1.08 | Riscossione contributi p/c OO.SS. Gente di mare   | 670.000,00             | 575.004,99      | ,00           | 575.004,99     | 2.825,70                          |
| 1.4.1.1.13 | Recupero da INPS per contrib.mal.rimb.ad armatori | 120.000,00             | ,00             | 137.383,05    | 137.383,05     | 479.545,38                        |
| 1.4.1.1.14 | Recupero da SSN per contributi rimb.ad armatori   | 3.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | 19.947,00                         |
| Totale     | Categoria 1                                       | 14.028.000,00          | 9.498.584,59    | 3.432.842,30  | 12.931.426,89  | 16.487.930,58                     |
| Totale     | Subtitolo 1                                       | 14.028.000,00          | 9.498.584,59    | 3.432.842,30  | 12.931.426,89  | 16.487.930,58                     |
| Totale     | Titolo 4                                          | 14.028.000,00          | 9.498.584,59    | 3.432.842,30  | 12.931.426,89  | 16.487.930,58                     |
| Totale     | UPB 1                                             | 105.483.000,00         | 32.789.600,71   | 70.890.452,86 | 103.680.053,57 | 113.327.628,35                    |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |                |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|-------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE         | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   |                                                  |
|                             |                          |                |             | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 |                                                  |
|                             |                          |                |             | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 |                                                  |
|                             |                          |                |             | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 |                                                  |
| 2.989.162,23                | 6.275.237,42             | 9.264.399,65   | -228.737,50 | 12.500.000,00     | 11.388.017,86 | 9.427.014,41                                     |
| 122.867,13                  | 316.101,01               | 438.968,14     | -1.754,00   | 830.000,00        | 644.301,10    | 459.783,27                                       |
| 37.621,61                   | 6.013.542,06             | 6.051.163,67   | -589,54     | 200.000,00        | 40.911,61     | 6.013.542,06                                     |
| ,00                         | 2.825,70                 | 2.825,70       | ,00         | 670.000,00        | 575.004,99    | 2.825,70                                         |
| 84.468,06                   | 395.077,32               | 479.545,38     | ,00         | 300.000,00        | 84.468,06     | 532.460,37                                       |
| ,00                         | 19.947,00                | 19.947,00      | ,00         | 4.000,00          | ,00           | 19.947,00                                        |
| 3.234.119,03                | 13.022.730,51            | 16.256.849,54  | -231.081,04 | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 | 16.455.572,81                                    |
| 3.234.119,03                | 13.022.730,51            | 16.256.849,54  | -231.081,04 | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 | 16.455.572,81                                    |
| 3.234.119,03                | 13.022.730,51            | 16.256.849,54  | -231.081,04 | 14.504.000,00     | 12.732.703,62 | 16.455.572,81                                    |
| 60.497.860,33               | 52.557.070,59            | 113.054.930,92 | -272.697,43 | 128.239.000,00    | 93.287.461,04 | 123.447.523,45                                   |



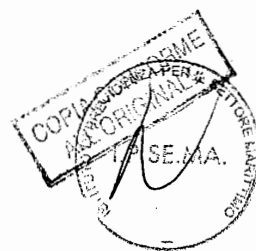
| CAPITOLO                           |                                                  | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                    | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |            |                                   |
|                                    |                                                  |                        | RISOSSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE     |                                   |
| UPB 2                              |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Prestazioni di tutela assicurativa |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Titolo 1                           |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Entrate Correnti                   |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Subtitolo 3                        |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Altre entrate                      |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Categoria 3                        |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Poste corr.e comp.di spese corr.   |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| 2.1.3.3.03                         | Recuperi e rimborsi diversi                      | 502.000,00             | 794.412,39      | 1.471,71      | 795.884,10 | ,00                               |
|                                    | Totale Categoria 3                               | 502.000,00             | 794.412,39      | 1.471,71      | 795.884,10 | ,00                               |
|                                    | Totale Subtitolo 3                               | 502.000,00             | 794.412,39      | 1.471,71      | 795.884,10 | ,00                               |
|                                    | Totale Titolo 1                                  | 502.000,00             | 794.412,39      | 1.471,71      | 795.884,10 | ,00                               |
| Titolo 2                           |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Entrate in c/capitale              |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Subtitolo 2                        |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Entrate deriv.da trasf.in capitale |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Categoria 4                        |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| Trasferimento da altri Enti        |                                                  |                        |                 |               |            |                                   |
| 2.2.2.4.01                         | Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00        | ,00                               |
|                                    | Totale Categoria 4                               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00        | ,00                               |
|                                    | Totale Subtitolo 2                               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00        | ,00                               |
|                                    | Totale Titolo 2                                  | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00        | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |        |            | GESTIONE DI CASSA |             | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------|------------|-------------------|-------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI |                                                  |
|                             |                          |        |            | 521.000,00        | 794.412,39  |                                                  |
|                             |                          |        |            | 521.000,00        | 794.412,39  |                                                  |
|                             |                          |        |            | 521.000,00        | 794.412,39  |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 521.000,00        | 794.412,39  | 1.471,71                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 521.000,00        | 794.412,39  | 1.471,71                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 521.000,00        | 794.412,39  | 1.471,71                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 521.000,00        | 794.412,39  | 1.471,71                                         |
|                             |                          |        |            | ,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                                              |



| CAPITOLO   |                                                   | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
|            |                                                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|            |                                                   |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                     |                        |                 |               |                |                                   |
|            | UPB 2                                             |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Prestazioni di tutela assicurativa                |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Titolo 4                                          |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Entrate p/partite di giro                         |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Subtitolo 1                                       |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                   |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Categoria 1                                       |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                   |                        |                 |               |                |                                   |
| 2.4.1.1.11 | Recupero da INPS indennità di malattia            | 160.000.000,00         | 128.043.298,07  | 34.423.584,96 | 162.466.883,03 | 27.577.451,49                     |
| 2.4.1.1.12 | Recupero da INPS per visite fisc.contr.D.M.322/87 | 78.000,00              | ,00             | 40.547,93     | 40.547,93      | 67.031,25                         |
| 2.4.1.1.15 | Rimborso da Stato per rendite rischio guerra      | 950.000,00             | 9.401,67        | 664.410,09    | 673.811,76     | 8.211.863,30                      |
| 2.4.1.1.16 | Rimborso da Stato per integr.ind.pesca L.389/76   | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | 101.298,99                        |
| Totale     | Categoria 1                                       | 161.028.000,00         | 128.052.699,74  | 35.128.542,98 | 163.181.242,72 | 35.957.645,03                     |
| Totale     | Subtitolo 1                                       | 161.028.000,00         | 128.052.699,74  | 35.128.542,98 | 163.181.242,72 | 35.957.645,03                     |
| Totale     | Titolo 4                                          | 161.028.000,00         | 128.052.699,74  | 35.128.542,98 | 163.181.242,72 | 35.957.645,03                     |
| Totale     | UPB 2                                             | 161.530.000,00         | 128.847.112,13  | 35.130.014,69 | 163.977.126,82 | 35.957.645,03                     |

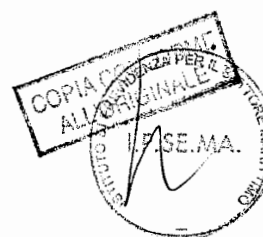
| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |            | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 |                                                  |
| 27.577.451,49               | ,00                      | 27.577.451,49 | ,00        | 154.000.000,00    | 155.620.749,56 | 34.423.584,96                                    |
| 50.304,74                   | 16.726,51                | 67.031,25     | ,00        | 85.000,00         | 50.304,74      | 57.274,44                                        |
| ,00                         | 8.211.863,30             | 8.211.863,30  | ,00        | 3.000.000,00      | 9.401,67       | 8.876.273,39                                     |
| ,00                         | 101.298,99               | 101.298,99    | ,00        | 50.000,00         | ,00            | 101.298,99                                       |
| 27.627.756,23               | 8.329.888,80             | 35.957.645,03 | ,00        | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 | 43.458.431,78                                    |
| 27.627.756,23               | 8.329.888,80             | 35.957.645,03 | ,00        | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 | 43.458.431,78                                    |
| 27.627.756,23               | 8.329.888,80             | 35.957.645,03 | ,00        | 157.135.000,00    | 155.680.455,97 | 43.458.431,78                                    |
| 27.627.756,23               | 8.329.888,80             | 35.957.645,03 | ,00        | 157.656.000,00    | 156.474.868,36 | 43.459.903,49                                    |



| CAPITOLO   |                                                         | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |           | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|---------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|-----------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                           | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |           |                                   |
|            |                                                         |                        | RISOSSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE    |                                   |
|            | UPB 3                                                   |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Prevenzione                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Titolo 1                                                |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Entrate Correnti                                        |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Subtitolo 2                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Trasferimenti correnti                                  |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Categoria 4                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Trasferimenti da altri Enti                             |                        |                 |               |           |                                   |
| 3.1.2.4.01 | Trasferimenti da parte di altri Enti                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Totale Categoria 4                                      | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Totale Subtitolo 2                                      | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Subtitolo 3                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Altre entrate                                           |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Categoria 3                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Poste corr.e comp.di spese corr.                        |                        |                 |               |           |                                   |
| 3.1.3.3.03 | Recuperi e rimborsi diversi                             | 4.000,00               | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Totale Categoria 3                                      | 4.000,00               | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Totale Subtitolo 3                                      | 4.000,00               | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Totale Titolo 1                                         | 4.000,00               | ,00             | ,00           | ,00       | ,00                               |
|            | Titolo 4                                                |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Entrate p/partite di giro                               |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Subtitolo 1                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Partite di giro                                         |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Categoria 1                                             |                        |                 |               |           |                                   |
|            | Partite di giro                                         |                        |                 |               |           |                                   |
| 3.4.1.1.24 | Fondo sostegno alle famiglie vittime di gravi infortuni | 570.000,00             | 70.000,00       | ,00           | 70.000,00 | 500.000,00                        |
|            | Totale Categoria 1                                      | 570.000,00             | 70.000,00       | ,00           | 70.000,00 | 500.000,00                        |
|            | Totale Subtitolo 1                                      | 570.000,00             | 70.000,00       | ,00           | 70.000,00 | 500.000,00                        |
|            | Totale Titolo 4                                         | 570.000,00             | 70.000,00       | ,00           | 70.000,00 | 500.000,00                        |
|            | Totale UPB 3                                            | 574.000,00             | 70.000,00       | ,00           | 70.000,00 | 500.000,00                        |

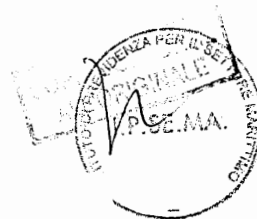


| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |        |             | GESTIONE DI CASSA |             | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------|-------------|-------------------|-------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI |                                                  |
|                             |                          |        |             |                   |             |                                                  |
|                             |                          |        |             | ,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                         | ,00                      | ,00    | ,00         | ,00               | ,00         | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00         | ,00               | ,00         | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00         | ,00               | ,00         | ,00                                              |
|                             |                          |        |             | 570.000,00        | 70.000,00   |                                                  |
|                             |                          |        |             | 570.000,00        | 70.000,00   |                                                  |
|                             |                          |        |             | 570.000,00        | 70.000,00   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00   | ,00                                              |



| CAPITOLO   |                                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                        | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |            |                                   |
|            |                                                      |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE     |                                   |
|            | UPB 4                                                |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Strumentale                                          |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Titolo 1                                             |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Entrate Correnti                                     |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Subtitolo 2                                          |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Trasferimenti correnti                               |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Categoria 1                                          |                        |                 |               |            |                                   |
|            | Trasferimenti dallo Stato                            |                        |                 |               |            |                                   |
| 4.1.2.1.02 | Contributi dello Stato per le assunzioni autorizzate | 150.000,00             | ,00             | 150.000,00    | 150.000,00 | ,00                               |
|            | Totale Categoria 1                                   | 150.000,00             | ,00             | 150.000,00    | 150.000,00 | ,00                               |
|            | Totale Subtitolo 2                                   | 150.000,00             | ,00             | 150.000,00    | 150.000,00 | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |        |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------|------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI  |                                                  |
|                             |                          |        |            | 11.029.000,00     | 9.009.682,90 |                                                  |
|                             |                          |        |            | 150.000,00        | ,00          |                                                  |
|                             |                          |        |            | 150.000,00        | ,00          |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 150.000,00        | ,00          | 150.000,00                                       |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 150.000,00        | ,00          | 150.000,00                                       |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 150.000,00        | ,00          | 150.000,00                                       |



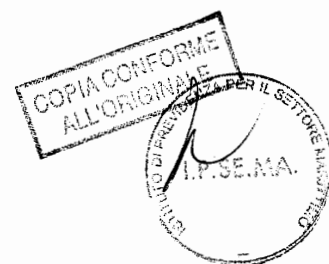
| CAPITOLO                            |                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |              |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
| CODICE N.                           | DENOMINAZIONE                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                                   |              |
|                                     |                                                       |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE |                                   | TOTALE       |
| UPB 4                               |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Strumentale                         |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Titolo 1                            |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Entrate Correnti                    |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Subtitolo 3                         |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Altre entrate                       |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Categoria 1                         |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Entr.der.da vend.beni e prest.serv. |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| 4.1.3.1.02                          | Realizzi per cessione materiale fuori uso             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00                               | ,00          |
| 4.1.3.1.03                          | Corrispettivo immobili cartolarizzati                 | 36.000,00              | 34.040,43       | 1.910,76      | 35.951,19                         | 278.918,40   |
| 4.1.3.1.04                          | Proventi per l'attività di sponsorizzazione           | 35.000,00              | 1.500,00        | ,00           | 1.500,00                          | 11.500,00    |
| Totale Categoria 1                  |                                                       | 71.000,00              | 35.540,43       | 1.910,76      | 37.451,19                         | 290.418,40   |
| Categoria 2                         |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Redditi e proventi patrimoniali     |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| 4.1.3.2.01                          | Affitti di immobili                                   | 720.000,00             | 240.500,68      | 409.740,31    | 650.240,99                        | 4.847.238,61 |
| 4.1.3.2.02                          | Interessi ed altri proventi di titoli reddito fisso   | 2.000.000,00           | 700.073,78      | 152.034,79    | 852.108,57                        | 154.906,04   |
| 4.1.3.2.03                          | Interessi su mutui e prestiti al personale            | 205.000,00             | 207.968,13      | 19.316,79     | 227.284,92                        | 301,35       |
| 4.1.3.2.04                          | Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti | 1.200.000,00           | 1.218.609,56    | 1.033.612,72  | 2.252.222,28                      | 1.123.960,71 |
| 4.1.3.2.05                          | Interessi attivi                                      | 984.000,00             | 918.367,56      | ,00           | 918.367,56                        | ,00          |
| Totale Categoria 2                  |                                                       | 5.109.000,00           | 3.285.519,71    | 1.614.704,61  | 4.900.224,32                      | 6.126.406,71 |
| Categoria 3                         |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| Poste corr.e comp.di spese corr.    |                                                       |                        |                 |               |                                   |              |
| 4.1.3.3.01                          | Recupero spese amm.ne patrimonio da reddito           | 130.000,00             | 26.431,04       | 83.688,40     | 110.119,44                        | 1.453.569,36 |
| 4.1.3.3.02                          | Recupero spese amm.ne immobili cartolarizzati         | 57.000,00              | 44.951,99       | 1.316,65      | 46.268,64                         | 328.694,01   |
| 4.1.3.3.03                          | Recuperi e rimborsi diversi                           | 294.000,00             | 116.873,86      | 5.846,69      | 122.720,55                        | 987.465,70   |
| Totale Categoria 3                  |                                                       | 481.000,00             | 188.256,89      | 90.851,74     | 279.108,63                        | 2.769.729,07 |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |              |             | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI  |                                                  |
|                             |                          |              |             | 11.029.000,00     | 9.009.682,90 |                                                  |
|                             |                          |              |             | 10.879.000,00     | 9.009.682,90 |                                                  |
|                             |                          |              |             | 285.000,00        | 178.292,69   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00          | ,00         | ,00               | ,00          | ,00                                              |
| 142.752,26                  | 135.634,34               | 278.386,60   | -531,80     | 250.000,00        | 176.792,69   | 137.545,10                                       |
| ,00                         | 11.500,00                | 11.500,00    | ,00         | 35.000,00         | 1.500,00     | 11.500,00                                        |
| 142.752,26                  | 147.134,34               | 289.886,60   | -127.147,79 | 285.000,00        | 178.292,69   | 149.045,10                                       |
|                             |                          |              |             | 8.389.000,00      | 6.972.623,30 |                                                  |
| 2.407.985,88                | 2.316.102,90             | 4.724.088,78 | -123.149,83 | 4.500.000,00      | 2.648.486,56 | 2.725.843,21                                     |
| 154.906,04                  | ,00                      | 154.906,04   | ,00         | 1.500.000,00      | 854.979,82   | 152.034,79                                       |
| 250,96                      | 50,39                    | 301,35       | ,00         | 205.000,00        | 208.219,09   | 19.367,18                                        |
| 1.123.960,71                | ,00                      | 1.123.960,71 | ,00         | 1.200.000,00      | 2.342.570,27 | 1.033.612,72                                     |
| ,00                         | ,00                      | ,00          | ,00         | 984.000,00        | 918.367,56   | ,00                                              |
| 3.687.103,59                | 2.316.153,29             | 6.003.256,88 | -127.147,79 | 8.389.000,00      | 6.972.623,30 | 3.930.857,90                                     |
|                             |                          |              |             | 2.080.000,00      | 1.852.234,47 |                                                  |
| 675.663,45                  | 775.266,78               | 1.450.930,23 | -2.639,13   | 720.000,00        | 702.094,49   | 858.955,18                                       |
| 6.252,48                    | 321.614,50               | 327.866,98   | -827,03     | 105.000,00        | 51.204,47    | 322.931,15                                       |
| 982.061,65                  | 5.404,05                 | 987.465,70   | ,00         | 1.255.000,00      | 1.098.935,51 | 11.250,74                                        |
| 1.663.977,58                | 1.102.285,33             | 2.766.262,91 | -127.147,79 | 2.080.000,00      | 1.852.234,47 | 1.193.137,07                                     |



| CAPITOLO                               |                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                              | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |              |                                   |
|                                        |                 |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE       |                                   |
| UPB 4                                  |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Strumentale                            |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Titolo 1                               |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Entrate Correnti                       |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Subtitolo 3                            |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Altre entrate                          |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Categoria 4                            |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| Entrate non classificate in altre voci |                 |                        |                 |               |              |                                   |
| 4.1.3.4.03                             | Entrate diverse | 25.000,00              | 6.531,44        | ,00           | 6.531,44     | 91,16                             |
| Totale                                 | Categoria 4     | 25.000,00              | 6.531,44        | ,00           | 6.531,44     | 91,16                             |
| Totale                                 | Subtitolo 3     | 5.686.000,00           | 3.515.848,47    | 1.707.467,11  | 5.223.315,58 | 9.186.645,34                      |
| Totale                                 | Titolo 1        | 5.836.000,00           | 3.515.848,47    | 1.857.467,11  | 5.373.315,58 | 9.186.645,34                      |

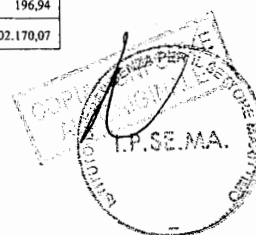
| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |              |             | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI  |                                                  |
|                             |                          |              |             | 11.029.000,00     | 9.009.682,90 |                                                  |
|                             |                          |              |             | 10.879.000,00     | 9.009.682,90 |                                                  |
|                             |                          |              |             | 125.000,00        | 6.532,44     |                                                  |
| 1,00                        | 90,16                    | 91,16        | ,00         | 125.000,00        | 6.532,44     | 90,16                                            |
| 1,00                        | 90,16                    | 91,16        | -127.147,79 | 125.000,00        | 6.532,44     | 90,16                                            |
| 5.493.834,43                | 3.565.663,12             | 9.059.497,55 | -127.147,79 | 10.879.000,00     | 9.009.682,90 | 5.273.130,23                                     |
| 5.493.834,43                | 3.565.663,12             | 9.059.497,55 | -127.147,79 | 11.029.000,00     | 9.009.682,90 | 5.423.130,23                                     |



| CAPITOLO                            |                                                | GESTIONE DI COMPETENZA   |                 |               |                |                                      |  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|----------------|--------------------------------------|--|
| CODICE N.                           | DENOMINAZIONE                                  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | SOMME ACCERTATE |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO<br>DELL'ESERCIZIO |  |
|                                     |                                                |                          | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                      |  |
| UPB 4                               |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Strumentale                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Titolo 2                            |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Entrate in c/capitale               |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Sottitolo 1                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Entr.p/alien.beni patr.e risc.cred. |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Categoria 1                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Alienaz.immobili e diritti reali    |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| 4.2.1.1.01                          | Alienazione di immobili                        | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | 10.501.973,13                        |  |
| Totale Categoria 1                  |                                                | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | 10.501.973,13                        |  |
| Categoria 2                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Alienaz.di immobilizz.tecniche      |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| 4.2.1.2.01                          | Alienazione attrezzature tecniche              | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                                  |  |
| Totale Categoria 2                  |                                                | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                                  |  |
| Categoria 3                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Realizzazione valori mobiliari      |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| 4.2.1.3.01                          | Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato | 4.000.000,00             | 4.000.000,00    | ,00           | 4.000.000,00   | ,00                                  |  |
| Totale Categoria 3                  |                                                | 4.000.000,00             | 4.000.000,00    | ,00           | 4.000.000,00   | ,00                                  |  |
| Categoria 4                         |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| Riscossione crediti                 |                                                |                          |                 |               |                |                                      |  |
| 4.2.1.4.01                          | Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato       | 180.000.000,00           | 192.812.627,24  | ,00           | 192.812.627,24 | ,00                                  |  |
| 4.2.1.4.02                          | Riscossione di mutui concessi al personale     | 150.000,00               | 189.757,32      | 196,94        | 189.954,26     | 191,26                               |  |
| 4.2.1.4.03                          | Riscossione di prestiti concessi al personale  | 478.000,00               | 465.184,48      | ,00           | 465.184,48     | 102,59                               |  |
| 4.2.1.4.04                          | Ritiro depositi a cauzione                     | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                                  |  |
| 4.2.1.4.05                          | Riscossione di crediti diversi                 | ,00                      | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                                  |  |
| Totale Categoria 4                  |                                                | 180.628.000,00           | 193.467.569,04  | 196,94        | 193.467.765,98 | 293,85                               |  |
| Totale Sottitolo 1                  |                                                | 184.628.000,00           | 197.467.569,04  | 196,94        | 197.467.765,98 | 10.502.266,98                        |  |



| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |            | 195.400.000,00    | 197.489.350,75 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 195.130.000,00    | 197.467.862,89 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 10.502.000,00     | ,00            |                                                  |
| ,00                         | 10.501.973,13            | 10.501.973,13 | ,00        | 10.502.000,00     | ,00            | 10.501.973,13                                    |
| ,00                         | 10.501.973,13            | 10.501.973,13 | ,00        | 10.502.000,00     | ,00            | 10.501.973,13                                    |
|                             |                          |               |            | ,00               | ,00            |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | 4.000.000,00      | 4.000.000,00   |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 4.000.000,00      | 4.000.000,00   | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 4.000.000,00      | 4.000.000,00   | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | 180.628.000,00    | 193.467.862,89 |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | 180.000.000,00    | 192.812.627,24 | ,00                                              |
| 191,26                      | ,00                      | 191,26        | ,00        | 150.000,00        | 189.948,58     | 196,94                                           |
| 102,59                      | ,00                      | 102,59        | ,00        | 478.000,00        | 465.287,07     | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 293,85                      | ,00                      | 293,85        | ,00        | 180.628.000,00    | 193.467.862,89 | 196,94                                           |
| 293,85                      | 10.501.973,13            | 10.502.266,98 | ,00        | 195.130.000,00    | 197.467.862,89 | 10.502.170,07                                    |



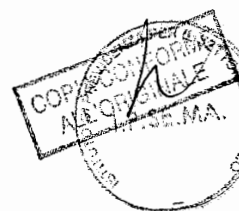
| CAPITOLO                           |                                                | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |          | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                  | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |          |                                   |
|                                    |                                                |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE   |                                   |
| UPB 4                              |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Strumentale                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Titolo 2                           |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Entrate in c/capitale              |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Subtitolo 2                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Entrate deriv.da trasf.in capitale |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Categoria 1                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Trasferimento da parte dello Stato |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| 4.2.2.1.01                         | Trasferimenti dallo Stato                      | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Totale                             | Categoria 1                                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Categoria 2                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Trasferim.da parte delle Regioni   |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| 4.2.2.2.01                         | Trasferimenti dalle Regioni                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Totale                             | Categoria 2                                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Categoria 3                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Trasferimento da Comuni e Prov.    |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| 4.2.2.3.01                         | Trasferimenti da Comuni e Province             | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Totale                             | Categoria 3                                    | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00      | ,00                               |
| Categoria 4                        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| Trasferimento da altri Enti        |                                                |                        |                 |               |          |                                   |
| 4.2.2.4.02                         | Trasferimenti da altri Enti quote maturate TFR | 120.000,00             | 5.939,56        | ,00           | 5.939,56 | ,00                               |
| Totale                             | Categoria 4                                    | 120.000,00             | 5.939,56        | ,00           | 5.939,56 | ,00                               |
| Totale                             | Subtitolo 2                                    | 120.000,00             | 5.939,56        | ,00           | 5.939,56 | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |        |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|--------|------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |        |            | 195.400.000,00    | 197.489.350,75 |                                                  |
|                             |                          |        |            | 120.000,00        | 5.939,56       |                                                  |
|                             |                          |        |            | ,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               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
|                             |                          |        |            | 120.000,00        | 5.939,56       |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 120.000,00        | 5.939,56       | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 120.000,00        | 5.939,56       | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00    | ,00        | 120.000,00        | 5.939,56       | ,00                                              |



| CAPITOLO                           |                               | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                 | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|                                    |                               |                        | RJSCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
| UPB 4                              |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Strumentale                        |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Titolo 2                           |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Entrate in c/capitale              |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Subtitolo 3                        |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Accensione prestiti                |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Categoria 1                        |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Assunzione mutui                   |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| 4.2.3.1.01                         | Assunzione di mutui           | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 1                 |                               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Categoria 2                        |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Assunzione altri debiti finanziari |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| 4.2.3.2.01                         | Depositi cauzionali           | 150.000,00             | 15.000,00       | ,00           | 15.000,00      | 548,30                            |
| 4.2.3.2.02                         | Previdenza conto individuale  | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 4.2.3.2.03                         | Contrazione di debiti diversi | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 2                 |                               | 150.000,00             | 15.000,00       | ,00           | 15.000,00      | 548,30                            |
| Categoria 3                        |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| Emissione obbligazioni             |                               |                        |                 |               |                |                                   |
| 4.2.3.3.01                         | Emissione di obbligazioni     | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 3                 |                               | ,00                    | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| Totale Subtitolo 3                 |                               | 150.000,00             | 15.000,00       | ,00           | 15.000,00      | 548,30                            |
| Totale Titolo 2                    |                               | 184.898.000,00         | 197.488.508,60  | 196,94        | 197.488.705,54 | 10.502.815,28                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |            | 195.400.000,00    | 197.489.350,75 |                                                  |
|                             |                          |               |            | 150.000,00        | 15.548,30      |                                                  |
|                             |                          |               |            | ,00               | ,00            |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | 150.000,00        | 15.548,30      |                                                  |
| 548,30                      | ,00                      | 548,30        | ,00        | 150.000,00        | 15.548,30      | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 548,30                      | ,00                      | 548,30        | ,00        | 150.000,00        | 15.548,30      | ,00                                              |
|                             |                          |               |            | ,00               | ,00            |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                              |
| 548,30                      | ,00                      | 548,30        | ,00        | 150.000,00        | 15.548,30      | ,00                                              |
| 842,15                      | 10.501.973,13            | 10.502.815,28 | ,00        | 195.400.000,00    | 197.489.350,75 | 10.502.170,07                                    |



| CAPITOLO   |                                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |               |                |                                   |
|            |                                                 |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE | TOTALE         |                                   |
|            | UPB 4                                           |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Strumentale                                     |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Titolo 4                                        |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Entrate p/partite di giro                       |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Subtitolo 1                                     |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                 |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Categoria 1                                     |                        |                 |               |                |                                   |
|            | Partite di giro                                 |                        |                 |               |                |                                   |
| 4.4.1.1.03 | Ritenute previdenziali ed assistenziali         | 1.100.000,00           | 943.490,12      | 98,95         | 943.589,07     | ,00                               |
| 4.4.1.1.04 | Ritenute diverse per conto terzi                | 10.000,00              | 1.234,86        | 921,38        | 2.156,24       | 2.237,76                          |
| 4.4.1.1.10 | Altre riscossioni per conto terzi               | 460.000,00             | 412.818,06      | 1.373,50      | 414.191,56     | 245,71                            |
| 4.4.1.1.17 | Rimborso di somme erogate per conto terzi       | 1.000,00               | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| 4.4.1.1.18 | Restituzione Fondo del Cassiere interno         | 25.000,00              | 22.000,00       | ,00           | 22.000,00      | ,00                               |
| 4.4.1.1.19 | Anticipazioni varie                             | 62.000,00              | ,00             | 14.593,35     | 14.593,35      | 241.012,59                        |
| 4.4.1.1.20 | Girofondi                                       | 127.938.000,00         | 147.968.731,41  | ,00           | 147.968.731,41 | ,00                               |
| 4.4.1.1.21 | Riscossioni per conto SCIP                      | 160.000,00             | 192.925,34      | 10.829,17     | 203.754,51     | 43.341,42                         |
| 4.4.1.1.23 | Finanziamento da terzi progetti speciali Ipsema | 276.000,00             | 98.598,19       | 174.856,81    | 273.455,00     | 59.530,00                         |
| Totale     | Categoria 1                                     | 130.032.000,00         | 149.639.797,98  | 202.673,16    | 149.842.471,14 | 346.367,48                        |
| Totale     | Subtitolo 1                                     | 130.032.000,00         | 149.639.797,98  | 202.673,16    | 149.842.471,14 | 346.367,48                        |
| Totale     | Titolo 4                                        | 130.032.000,00         | 149.639.797,98  | 202.673,16    | 149.842.471,14 | 346.367,48                        |
| Totale     | UPB 4                                           | 320.766.000,00         | 350.644.155,05  | 2.060.337,21  | 352.704.492,26 | 20.035.828,10                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |               |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |               |             | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 |                                                  |
|                             |                          |               |             | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 |                                                  |
|                             |                          |               |             | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 |                                                  |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | 1.100.000,00      | 943.490,12     | 98,95                                            |
| 2.237,76                    | ,00                      | 2.237,76      | ,00         | 10.000,00         | 3.472,62       | 921,38                                           |
| ,00                         | 245,71                   | 245,71        | ,00         | 460.000,00        | 412.818,06     | 1.619,21                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | 1.000,00          | ,00            | ,00                                              |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | 25.000,00         | 22.000,00      | ,00                                              |
| ,00                         | 241.012,59               | 241.012,59    | ,00         | 67.500,00         | ,00            | 255.605,94                                       |
| ,00                         | ,00                      | ,00           | ,00         | 127.932.500,00    | 147.968.731,41 | ,00                                              |
| 14.746,89                   | 25.610,97                | 40.357,86     | -2.983,56   | 190.000,00        | 207.672,23     | 36.440,14                                        |
| 40.000,00                   | 19.530,00                | 59.530,00     | ,00         | 80.000,00         | 138.598,19     | 194.386,81                                       |
| 56.984,65                   | 286.399,27               | 343.383,92    | -2.983,56   | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 | 489.072,43                                       |
| 56.984,65                   | 286.399,27               | 343.383,92    | -2.983,56   | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 | 489.072,43                                       |
| 56.984,65                   | 286.399,27               | 343.383,92    | -2.983,56   | 129.866.000,00    | 149.696.782,63 | 489.072,43                                       |
| 5.551.661,23                | 14.354.035,52            | 19.905.696,75 | -130.131,35 | 336.295.000,00    | 356.195.816,28 | 16.414.372,73                                    |



| CAPITOLO             |                                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |                |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.            | DENOMINAZIONE                                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME ACCERTATE |                |                |                                   |
|                      |                                                 |                        | RISCOSSE        | DA RISCOUTERE  | TOTALE         |                                   |
|                      | UPB 5                                           |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Supporto                                        |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Titolo 4                                        |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Entrate p/partite di giro                       |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Subtitolo 1                                     |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Partite di giro                                 |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Categoria 1                                     |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | Partite di giro                                 |                        |                 |                |                |                                   |
| 5.4.1.1.01           | Ritenute erariali                               | 10.339.000,00          | 3.016.293,00    | 1.947,78       | 3.018.240,78   | 5.168,22                          |
| 5.4.1.1.02           | Ritenute erariali su prest.erogate ai macittimi | 34.661.000,00          | 42.849.597,80   | 1.115,21       | 42.850.713,01  | ,00                               |
| 5.4.1.1.09           | Riscossioni per IVA                             | 2.400.000,00           | 1.928.981,88    | 102,59         | 1.929.084,47   | 31.817,03                         |
| 5.4.1.1.22           | Partite in conto sospeso                        | 16.000.000,00          | 6.212.243,87    | 8.773,54       | 6.221.017,41   | 329.489,01                        |
|                      | Totale Categoria 1                              | 63.400.000,00          | 54.007.116,55   | 11.939,12      | 54.019.055,67  | 366.474,26                        |
|                      | Totale Subtitolo 1                              | 63.400.000,00          | 54.007.116,55   | 11.939,12      | 54.019.055,67  | 366.474,26                        |
|                      | Totale Titolo 4                                 | 63.400.000,00          | 54.007.116,55   | 11.939,12      | 54.019.055,67  | 366.474,26                        |
|                      | Totale UPB 5                                    | 63.400.000,00          | 54.007.116,55   | 11.939,12      | 54.019.055,67  | 366.474,26                        |
| RIEPILOGO DEI TITOLI |                                                 |                        |                 |                |                |                                   |
|                      | UPB 1                                           | 105.483.000,00         | 32.789.600,71   | 70.890.452,86  | 103.680.053,57 | 113.327.628,35                    |
|                      | UPB 2                                           | 161.530.000,00         | 128.847.112,13  | 35.130.014,69  | 163.977.126,82 | 35.957.645,03                     |
|                      | UPB 3                                           | 574.000,00             | 70.000,00       | ,00            | 70.000,00      | 500.000,00                        |
|                      | UPB 4                                           | 320.766.000,00         | 350.644.155,05  | 2.060.337,21   | 352.704.492,26 | 20.035.828,10                     |
|                      | UPB 5                                           | 63.400.000,00          | 54.007.116,55   | 11.939,12      | 54.019.055,67  | 366.474,26                        |
|                      | Totale                                          | 651.753.000,00         | 566.357.984,44  | 108.092.743,88 | 674.450.728,32 | 170.187.575,74                    |



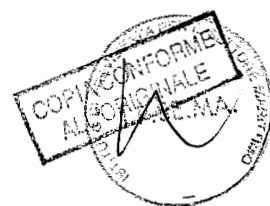
| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI |                          |                |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui attivi al<br>termine esercizio |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| RISCOSSI                    | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE | TOTALE         | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | RISCOSSIONI    |                                                  |
|                             |                          |                |             | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  |                                                  |
|                             |                          |                |             | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  |                                                  |
|                             |                          |                |             | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  |                                                  |
| 1.167,04                    | 4.001,18                 | 5.168,22       | ,00         | 10.339.000,00     | 3.017.460,04   | 5.948,96                                         |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | ,00         | 34.661.000,00     | 42.849.597,80  | 1.115,21                                         |
| 739,80                      | 30.194,77                | 30.934,57      | -882,46     | 2.400.000,00      | 1.929.721,68   | 30.297,36                                        |
| 153.741,39                  | 168.255,15               | 321.996,54     | -7.492,47   | 16.000.000,00     | 6.365.985,26   | 177.028,69                                       |
| 155.648,23                  | 202.451,10               | 358.099,33     | -8.374,93   | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  | 214.390,22                                       |
| 155.648,23                  | 202.451,10               | 358.099,33     | -8.374,93   | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  | 214.390,22                                       |
| 155.648,23                  | 202.451,10               | 358.099,33     | -8.374,93   | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  | 214.390,22                                       |
| 155.648,23                  | 202.451,10               | 358.099,33     | -8.374,93   | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  | 214.390,22                                       |
| 60.497.860,33               | 52.557.070,59            | 113.054.930,92 | -272.697,43 | 128.239.000,00    | 93.287.461,04  | 123.447.523,45                                   |
| 27.627.756,23               | 8.329.888,80             | 35.957.645,03  | ,00         | 157.656.000,00    | 156.474.868,36 | 43.459.903,49                                    |
| ,00                         | ,00                      | ,00            | -500.000,00 | 570.000,00        | 70.000,00      | ,00                                              |
| 5.551.661,23                | 14.354.035,52            | 19.905.696,75  | -130.131,35 | 336.295.000,00    | 356.195.816,28 | 16.414.372,73                                    |
| 155.648,23                  | 202.451,10               | 358.099,33     | -8.374,93   | 63.400.000,00     | 54.162.764,78  | 214.390,22                                       |
| 93.832.926,02               | 75.443.446,01            | 169.276.372,03 | -911.203,71 | 686.160.000,00    | 660.190.910,46 | 183.536.189,89                                   |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO   |                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|            |                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
|            | UPB 1                                    |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Rapporti con le aziende                  |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Titolo 1                                 |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Uscite correnti                          |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Subtitolo 1                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Spese di Funzionamento                   |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Categoria 3                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Uscite per acquisto beni e servizi       |                        |                 |            |              |                                   |
| 1.1.1.3.25 | Spese per la riscossione coattiva        | 10.000,00              | 7.615,39        | 117,01     | 7.732,40     | ,00                               |
|            | Totale Categoria 3                       | 10.000,00              | 7.615,39        | 117,01     | 7.732,40     | ,00                               |
|            | Totale Subtitolo 1                       | 10.000,00              | 7.615,39        | 117,01     | 7.732,40     | ,00                               |
|            | Subtitolo 2                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Interventi diversi                       |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Categoria 2                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Uscite per trasferimenti passivi         |                        |                 |            |              |                                   |
| 1.1.2.2.02 | Contributi obbligatori ad altri Enti     | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
|            | Totale Categoria 2                       | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
|            | Categoria 5                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Poste corr.e comp.di entrate corr.       |                        |                 |            |              |                                   |
| 1.1.2.5.01 | Rimborso premi e contributi assicurativi | 220.000,00             | ,00             | 105.916,16 | 105.916,16   | 239.259,54                        |
|            | Totale Categoria 5                       | 220.000,00             | ,00             | 105.916,16 | 105.916,16   | 239.259,54                        |
|            | Categoria 6                              |                        |                 |            |              |                                   |
|            | Uscite non classif.in altre voci         |                        |                 |            |              |                                   |
| 1.1.2.6.02 | Premi di riassicurazione                 | 1.321.000,00           | 1.312.908,57    | ,00        | 1.312.908,57 | 109.446,19                        |
|            | Totale Categoria 6                       | 1.321.000,00           | 1.312.908,57    | ,00        | 1.312.908,57 | 109.446,19                        |
|            | Totale Subtitolo 2                       | 1.541.000,00           | 1.312.908,57    | 105.916,16 | 1.418.824,73 | 348.705,73                        |
|            | Totale Titolo 1                          | 1.551.000,00           | 1.320.523,96    | 106.033,17 | 1.426.557,13 | 348.705,73                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 10.000,00         | 7.615,39     | 117,01                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 10.000,00         | 7.615,39     | 117,01                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 10.000,00         | 7.615,39     | 117,01                                            |
|                              |                      |            |            |                   |              |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00          | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00          | ,00                                               |
|                              |                      |            |            |                   |              |                                                   |
| 118.641,03                   | 120.618,51           | 239.259,54 | ,00        | 230.000,00        | 118.641,03   | 226.534,67                                        |
| 118.641,03                   | 120.618,51           | 239.259,54 | ,00        | 230.000,00        | 118.641,03   | 226.534,67                                        |
|                              |                      |            |            |                   |              |                                                   |
| 94.762,43                    | 14.683,76            | 109.446,19 | ,00        | 1.411.000,00      | 1.407.671,00 | 14.683,76                                         |
| 94.762,43                    | 14.683,76            | 109.446,19 | ,00        | 1.411.000,00      | 1.407.671,00 | 14.683,76                                         |
| 213.403,46                   | 135.302,27           | 348.705,73 | ,00        | 1.641.000,00      | 1.526.312,03 | 241.218,43                                        |
| 213.403,46                   | 135.302,27           | 348.705,73 | ,00        | 1.651.000,00      | 1.533.927,42 | 241.335,44                                        |



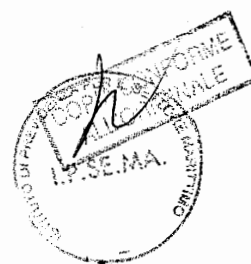
| CAPITOLO   |                                                      | GESTIONE DI COMPETENZA   |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO<br>DELL'ESERCIZIO |
|------------|------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                      |
|            |                                                      |                          | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                      |
|            | UPB 1                                                |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Rapporti con le aziende                              |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Titolo 4                                             |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Uscite p/partite di giro                             |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Subtitolo 1                                          |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Partite di giro                                      |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Categoria 1                                          |                          |                 |              |               |                                      |
|            | Partite di giro                                      |                          |                 |              |               |                                      |
| 1.4.1.1.05 | Versam.contributi e somme<br>accessorie p/c INPS     | 12.500.000,00            | 4.494.624,26    | 7.056.008,36 | 11.550.632,62 | 13.110.557,88                        |
| 1.4.1.1.06 | Versamento contributi p/c<br>E.BI.PESCA              | 730.000,00               | 422.741,46      | 242.374,77   | 665.116,23    | 749.665,34                           |
| 1.4.1.1.07 | Versamento contributi e somme<br>accessorie p/c SSN  | 5.000,00                 | ,00             | 3.290,00     | 3.290,00      | 6.150.265,06                         |
| 1.4.1.1.08 | Versamento contributi p/c OO.SS.<br>Gente di mare    | 670.000,00               | 350.339,31      | 224.665,68   | 575.004,99    | 367.066,39                           |
| 1.4.1.1.13 | Contrib.malattia rimborsati ad<br>armatori p/c INPS  | 120.000,00               | ,00             | 137.383,05   | 137.383,05    | 454.583,54                           |
| 1.4.1.1.14 | Contributi SSN rimborsati ad<br>armatori p/c Regioni | 3.000,00                 | ,00             | ,00          | ,00           | 19.947,00                            |
| Totale     | Categoria 1                                          | 14.028.000,00            | 5.267.705,03    | 7.663.721,86 | 12.931.426,89 | 20.852.085,21                        |
| Totale     | Subtitolo 1                                          | 14.028.000,00            | 5.267.705,03    | 7.663.721,86 | 12.931.426,89 | 20.852.085,21                        |
| Totale     | Titolo 4                                             | 14.028.000,00            | 5.267.705,03    | 7.663.721,86 | 12.931.426,89 | 20.852.085,21                        |
| Totale     | UPB 1                                                | 15.579.000,00            | 6.588.228,99    | 7.769.755,03 | 14.357.984,02 | 21.200.790,94                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 6.413.383,10                 | 6.468.437,28         | 12.881.820,38 | -228.737,50 | 12.000.000,00     | 10.908.007,36 | 13.524.445,64                                     |
| 236.530,03                   | 511.381,31           | 747.911,34    | -1.754,00   | 779.000,00        | 659.271,49    | 753.756,08                                        |
| 98.511,85                    | 6.051.163,67         | 6.149.675,52  | -589,54     | 380.000,00        | 98.511,85     | 6.054.453,67                                      |
| 278.599,53                   | 88.466,86            | 367.066,39    | ,00         | 721.000,00        | 628.938,84    | 313.132,54                                        |
| 77.596,05                    | 376.987,49           | 454.583,54    | ,00         | 200.000,00        | 77.596,05     | 514.370,54                                        |
| ,00                          | 19.947,00            | 19.947,00     | ,00         | 4.000,00          | ,00           | 19.947,00                                         |
| 7.104.620,56                 | 13.516.383,61        | 20.621.004,17 | -231.081,04 | 14.084.000,00     | 12.372.325,59 | 21.180.105,47                                     |
| 7.104.620,56                 | 13.516.383,61        | 20.621.004,17 | -231.081,04 | 14.084.000,00     | 12.372.325,59 | 21.180.105,47                                     |
| 7.104.620,56                 | 13.516.383,61        | 20.621.004,17 | -231.081,04 | 14.084.000,00     | 12.372.325,59 | 21.180.105,47                                     |
| 7.318.024,02                 | 13.651.685,88        | 20.969.709,90 | -231.081,04 | 15.735.000,00     | 13.906.253,01 | 21.421.440,91                                     |



| CAPITOLO                             |                                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                            | DENOMINAZIONE                                        | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                                      |                                                      |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| UPB 2                                |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Prestazioni di tutela assicurativa   |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Titolo 1                             |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Uscite correnti                      |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Sottitolo 2                          |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Interventi diversi                   |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 1                          |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Uscite per prestazioni istituzionali |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| 2.1.2.1.01                           | Rendite di inabilit  ed ai superstiti                | 33.700.000,00          | 32.097.339,53   | ,00          | 32.097.339,53 | ,00                               |
| 2.1.2.1.02                           | Indenn.p/inabil.tempor., altre indenn.e assegni div. | 13.710.000,00          | 13.164.674,33   | ,00          | 13.164.674,33 | 28.976,71                         |
| 2.1.2.1.04                           | Spese per accertamenti sanitari ai marittimi         | 350.000,00             | 316.363,55      | 16.211,21    | 332.574,76    | 498,46                            |
| Totale Categoria 1                   |                                                      | 47.760.000,00          | 45.578.377,41   | 16.211,21    | 45.594.588,62 | 29.475,17                         |
| Categoria 2                          |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| Uscite per trasferimenti passivi     |                                                      |                        |                 |              |               |                                   |
| 2.1.2.2.01                           | Contributo al Fondo Sanitario Nazionale              | 1.834.000,00           | ,00             | 1.834.000,00 | 1.834.000,00  | 19.029.791,89                     |
| 2.1.2.2.02                           | Contributi obbligatori ad altri Enti                 | 250.000,00             | 16.783,44       | 233.216,56   | 250.000,00    | 317.296,10                        |
| Totale Categoria 2                   |                                                      | 2.084.000,00           | 16.783,44       | 2.067.216,56 | 2.084.000,00  | 19.347.087,99                     |
| Totale Sottitolo 2                   |                                                      | 49.844.000,00          | 45.595.160,85   | 2.083.427,77 | 47.678.588,62 | 19.376.563,16                     |
| Totale Titolo 1                      |                                                      | 49.844.000,00          | 45.595.160,85   | 2.083.427,77 | 47.678.588,62 | 19.376.563,16                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |            | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 33.700.000,00     | 32.097.339,53 | ,00                                               |
| 28.976,71                    | ,00                  | 28.976,71     | ,00        | 13.420.000,00     | 13.193.651,04 | ,00                                               |
| ,00                          | 498,46               | 498,46        | ,00        | 350.000,00        | 316.363,55    | 16.709,67                                         |
| 28.976,71                    | 498,46               | 29.475,17     | ,00        | 47.470.000,00     | 45.607.354,12 | 16.709,67                                         |
| ,00                          | 19.029.791,89        | 19.029.791,89 | ,00        | ,00               | ,00           | 20.863.791,89                                     |
| 62.489,50                    | 254.806,60           | 317.296,10    | ,00        | 350.000,00        | 79.272,94     | 488.023,16                                        |
| 62.489,50                    | 19.284.598,49        | 19.347.087,99 | ,00        | 350.000,00        | 79.272,94     | 21.351.815,05                                     |
| 91.466,21                    | 19.285.096,95        | 19.376.563,16 | ,00        | 47.820.000,00     | 45.686.627,06 | 21.368.524,72                                     |
| 91.466,21                    | 19.285.096,95        | 19.376.563,16 | ,00        | 47.820.000,00     | 45.686.627,06 | 21.368.524,72                                     |



| CAPITOLO                           |                                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                       | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                    |                                                     |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| UPB 2                              |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Prestazioni di tutela assicurativa |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Titolo 4                           |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Uscite p/partite di giro           |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Subtitolo 1                        |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Partite di giro                    |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 1                        |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| Partite di giro                    |                                                     |                        |                 |              |                |                                   |
| 2.4.1.1.11                         | Indennità di malattia pagate per conto INPS         | 160.000.000,00         | 162.466.883,03  | ,00          | 162.466.883,03 | ,00                               |
| 2.4.1.1.12                         | Oneri addeb.da Stato per visite fiscali D.M.322/87  | 78.000,00              | 2.500,17        | 38.047,76    | 40.547,93      | 16.726,51                         |
| 2.4.1.1.15                         | Rendite rischio guerra pagate p/c Stato             | 950.000,00             | 673.811,76      | ,00          | 673.811,76     | ,00                               |
| 2.4.1.1.16                         | Integr.indennità di pesca L.389/76 pagata p/c Stato | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
|                                    | Totale Categoria 1                                  | 161.028.000,00         | 163.143.194,96  | 38.047,76    | 163.181.242,72 | 16.726,51                         |
|                                    | Totale Subtitolo 1                                  | 161.028.000,00         | 163.143.194,96  | 38.047,76    | 163.181.242,72 | 16.726,51                         |
|                                    | Totale Titolo 4                                     | 161.028.000,00         | 163.143.194,96  | 38.047,76    | 163.181.242,72 | 16.726,51                         |
|                                    | Totale UPB 2                                        | 210.872.000,00         | 208.738.355,81  | 2.121.475,53 | 210.859.831,34 | 19.393.289,67                     |

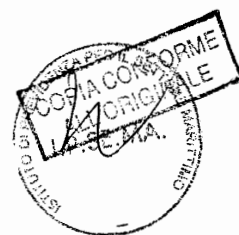


| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |            | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 160.000.000,00    | 162.466.883,03 | ,00                                               |
| 16.726,51                    | ,00                  | 16.726,51     | ,00        | 87.000,00         | 19.226,68      | 38.047,76                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | 950.000,00        | 673.811,76     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00        | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 16.726,51                    | ,00                  | 16.726,51     | ,00        | 161.037.000,00    | 163.159.921,47 | 38.047,76                                         |
| 16.726,51                    | ,00                  | 16.726,51     | ,00        | 161.037.000,00    | 163.159.921,47 | 38.047,76                                         |
| 16.726,51                    | ,00                  | 16.726,51     | ,00        | 161.037.000,00    | 163.159.921,47 | 38.047,76                                         |
| 108.192,72                   | 19.285.096,95        | 19.393.289,67 | ,00        | 208.857.000,00    | 208.846.548,53 | 21.406.572,48                                     |



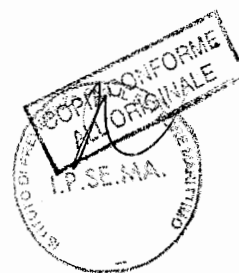
| CAPITOLO                             |                                                         | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                            | DENOMINAZIONE                                           | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |            |                                   |
|                                      |                                                         |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE     |                                   |
| UPB 3                                |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Prevenzione                          |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Titolo 1                             |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite correnti                      |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Subtitolo 2                          |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Interventi diversi                   |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Categoria 1                          |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite per prestazioni istituzionali |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| 3.1.2.1.02                           | indenn.p/inabil.tempor., altre indenn.e assegni div.    | 90.000,00              | 58.544,38       | ,00        | 58.544,38  | ,00                               |
| 3.1.2.1.03                           | Interventi per la prevenzione                           | 350.000,00             | 298,90          | 345.504,00 | 345.802,90 | 355.400,00                        |
| 3.1.2.1.05                           | Interventi assistenziali                                | 50.000,00              | ,00             | 25.000,00  | 25.000,00  | ,00                               |
|                                      | Totale Categoria 1                                      | 490.000,00             | 58.843,28       | 370.504,00 | 429.347,28 | 355.400,00                        |
|                                      | Totale Subtitolo 2                                      | 490.000,00             | 58.843,28       | 370.504,00 | 429.347,28 | 355.400,00                        |
|                                      | Totale Titolo 1                                         | 490.000,00             | 58.843,28       | 370.504,00 | 429.347,28 | 355.400,00                        |
| Titolo 4                             |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite p/partite di giro             |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Subtitolo 1                          |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Partite di giro                      |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Categoria 1                          |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| Partite di giro                      |                                                         |                        |                 |            |            |                                   |
| 3.4.1.1.24                           | Fondo sostegno alle famiglie vittime di gravi infortuni | 570.000,00             | ,00             | 70.000,00  | 70.000,00  | 500.000,00                        |
|                                      | Totale Categoria 1                                      | 570.000,00             | ,00             | 70.000,00  | 70.000,00  | 500.000,00                        |
|                                      | Totale Subtitolo 1                                      | 570.000,00             | ,00             | 70.000,00  | 70.000,00  | 500.000,00                        |
|                                      | Totale Titolo 4                                         | 570.000,00             | ,00             | 70.000,00  | 70.000,00  | 500.000,00                        |
|                                      | Totale UPB 3                                            | 1.060.000,00           | 58.843,28       | 440.504,00 | 499.347,28 | 855.400,00                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |             | GESTIONE DI CASSA |            | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|-------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI  |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 80.000,00         | 58.544,38  | ,00                                               |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00 | ,00         | 250.000,00        | 46.623,70  | 654.579,20                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | ,00               | ,00        | 25.000,00                                         |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00 | ,00         | 330.000,00        | 105.168,08 | 679.579,20                                        |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00 | ,00         | 330.000,00        | 105.168,08 | 679.579,20                                        |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00 | ,00         | 330.000,00        | 105.168,08 | 679.579,20                                        |
|                              |                      |            |             |                   |            |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | -500.000,00 | 1.070.000,00      | ,00        | 70.000,00                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | -500.000,00 | 1.070.000,00      | ,00        | 70.000,00                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | -500.000,00 | 1.070.000,00      | ,00        | 70.000,00                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | -500.000,00 | 1.070.000,00      | ,00        | 70.000,00                                         |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00 | -500.000,00 | 1.400.000,00      | 105.168,08 | 749.579,20                                        |



| CAPITOLO               |                                                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N.              | DENOMINAZIONE                                                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|                        |                                                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
| UPB 4                  |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Strumentale            |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Titolo 1               |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Uscite correnti        |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Sottitolo 1            |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Spese di Funzionamento |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Categoria 2            |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| Oneri per il Personale |                                                                          |                        |                 |              |               |                                   |
| 4.1.1.2.01             | Stipendi ed altri assegni al personale                                   | 5.659.000,00           | 5.112.197,88    | 69.169,78    | 5.181.367,66  | 107.984,17                        |
| 4.1.1.2.02             | Compensi incentivanti la produttività                                    | 3.708.000,00           | 2.263.846,44    | 1.413.013,27 | 3.676.859,71  | 2.278.829,68                      |
| 4.1.1.2.03             | Compensi per lavoro straordinario                                        | 132.000,00             | 55.001,52       | 76.998,48    | 132.000,00    | ,00                               |
| 4.1.1.2.05             | Indennità e rimb. spese per missioni al personale                        | 307.000,00             | 193.264,07      | 14.666,91    | 207.930,98    | 5.422,30                          |
| 4.1.1.2.06             | Indennità e rimb. spese trasporto p/trasferimenti                        | 25.000,00              | 295,15          | ,00          | 295,15        | ,00                               |
| 4.1.1.2.07             | Oneri previd.ed assistenz. Personale a carico Ente                       | 2.202.000,00           | 1.953.201,00    | 261.861,44   | 2.215.062,44  | 286.734,79                        |
| 4.1.1.2.08             | Oneri previd.ed assistenz. Organi a carico Ente                          | 460.000,00             | 243.306,72      | 117.528,09   | 360.834,81    | 173.815,79                        |
| 4.1.1.2.09             | Corsi per il personale indetti da Enti                                   | 75.000,00              | 17.499,00       | 56.013,00    | 73.512,00     | 115.939,54                        |
| 4.1.1.2.10             | Spese per il servizio mensa                                              | 400.000,00             | 267.853,18      | 25.061,54    | 292.914,72    | 25.636,41                         |
| 4.1.1.2.11             | Fondo per i rinnovi contrattuali                                         | 50.000,00              | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| 4.1.1.2.12             | Fondo per la corresponsione dei compensi professionali ai legali interni | 120.000,00             | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| 4.1.1.2.13             | Fondo art. 18 Legge 109 dell 11 febbraio 1994                            | 21.000,00              | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| Totale Categoria 2     |                                                                          | 13.159.000,00          | 10.106.464,96   | 2.034.312,51 | 12.140.777,47 | 2.994.362,68                      |

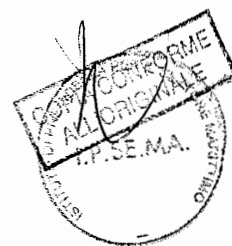
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| 20.618,05                    | 87.366,12            | 107.984,17   | ,00         | 5.450.000,00      | 5.132.815,93  | 156.535,90                                        |
| 1.818.493,85                 | 84.377,25            | 1.902.871,10 | -375.958,58 | 3.924.660,00      | 4.082.340,29  | 1.497.390,52                                      |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 55.340,00         | 55.001,52     | 76.998,48                                         |
| 5.422,30                     | ,00                  | 5.422,30     | ,00         | 280.000,00        | 198.686,37    | 14.666,91                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 25.000,00         | 295,15        | ,00                                               |
| 248.585,93                   | 38.148,86            | 286.734,79   | ,00         | 2.288.000,00      | 2.201.786,93  | 300.010,30                                        |
| 148.139,88                   | 25.675,91            | 173.815,79   | ,00         | 460.000,00        | 391.446,60    | 143.204,00                                        |
| 88.033,00                    | 24.644,54            | 112.677,54   | -3.262,00   | 115.000,00        | 105.532,00    | 80.657,54                                         |
| 25.636,41                    | ,00                  | 25.636,41    | ,00         | 390.000,00        | 293.489,59    | 25.061,54                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | ,00               | ,00           | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 21.000,00         | ,00           | ,00                                               |
| 2.354.929,42                 | 260.212,68           | 2.615.142,10 | -379.220,58 | 13.009.000,00     | 12.461.394,38 | 2.294.525,19                                      |



## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                           |                                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                       | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |            |                                   |
|                                    |                                                     |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE     |                                   |
| UPB 4                              |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Strumentale                        |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Titolo I                           |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite correnti                    |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Subtitolo I                        |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Spese di Funzionamento             |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Categoria 3                        |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite per acquisto beni e servizi |                                                     |                        |                 |            |            |                                   |
| 4.1.1.3.01                         | Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblic. | 30.000,00              | 23.002,80       | 6.022,80   | 29.025,60  | 3.953,55                          |
| 4.1.1.3.02                         | Acquisto mater.di consumo e noleggio mater.tecn.    | 90.000,00              | 61.651,16       | 14.295,79  | 75.946,95  | 31.863,87                         |
| 4.1.1.3.05                         | Spese per accertamenti sanitari e cure al personale | 20.000,00              | 356,64          | 3.161,02   | 3.517,66   | 12.849,78                         |
| 4.1.1.3.06                         | Acquisto vestiario e divise                         | 2.000,00               | 1.278,45        | 370,94     | 1.649,39   | ,00                               |
| 4.1.1.3.07                         | Fitto locali e spese condominiali                   | 210.000,00             | 137.409,13      | 66.414,35  | 203.823,48 | 58.445,45                         |
| 4.1.1.3.08                         | Manut.riparazione e adattamento locali e impianti   | 51.000,00              | 36.609,83       | 9.704,94   | 46.314,77  | 15.237,93                         |
| 4.1.1.3.09                         | Manut.e riparazione mobili e macchine ufficio       | 25.000,00              | 10.731,25       | 4.689,31   | 15.420,56  | 7.963,66                          |
| 4.1.1.3.10                         | Spese postali, telegrafiche e telefoniche           | 420.000,00             | 372.828,89      | 32.202,63  | 405.031,52 | 31.216,67                         |
| 4.1.1.3.12                         | Spese per concorsi                                  | 10.000,00              | ,00             | ,00        | ,00        | 2.709,75                          |
| 4.1.1.3.15                         | Manut.noleggio ed esercizio mezzi di trasporto      | 44.000,00              | 35.296,27       | 8.703,73   | 44.000,00  | 8.942,85                          |
| 4.1.1.3.16                         | Spese per energia elettrica e consumo acqua uffici  | 200.000,00             | 185.984,28      | 11.178,95  | 197.163,23 | 11.179,89                         |
| 4.1.1.3.17                         | Spese per riscaldamento e condizionamento uffici    | 180.000,00             | 99.514,84       | 27.845,53  | 127.360,37 | 34.341,69                         |
| 4.1.1.3.19                         | Spese di pulizia                                    | 330.000,00             | 254.043,71      | 67.482,19  | 321.525,90 | 78.968,00                         |
| 4.1.1.3.20                         | Spese di sorveglianza                               | 570.000,00             | 423.734,08      | 137.303,87 | 561.037,95 | 116.068,08                        |
| 4.1.1.3.21                         | Spese per trasporto e facchinaggio                  | 25.600,31              | 18.398,16       | 7.200,93   | 25.599,09  | 1.409,15                          |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |            | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI  |                                                   |
| 3.953,55                     | ,00                  | 3.953,55   | ,00        | 30.000,00         | 26.956,35  | 6.022,80                                          |
| 27.670,29                    | 4.040,04             | 31.710,33  | -153,54    | 98.000,00         | 89.321,45  | 18.335,83                                         |
| 296,40                       | ,00                  | 296,40     | -12.553,38 | 40.000,00         | 653,04     | 3.161,02                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 2.000,00          | 1.278,45   | 370,94                                            |
| 55.588,17                    | ,00                  | 55.588,17  | -2.857,28  | 240.000,00        | 192.997,30 | 66.414,35                                         |
| 11.827,13                    | 3.368,10             | 15.195,23  | -42,70     | 51.000,00         | 48.436,96  | 13.073,04                                         |
| 7.963,66                     | ,00                  | 7.963,66   | ,00        | 30.000,00         | 18.694,91  | 4.689,31                                          |
| 31.216,67                    | ,00                  | 31.216,67  | ,00        | 430.000,00        | 404.045,56 | 32.202,63                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | -2.709,75  | 10.000,00         | ,00        | ,00                                               |
| 8.671,29                     | 7,09                 | 8.678,38   | -264,47    | 44.000,00         | 43.967,56  | 8.710,82                                          |
| 11.179,89                    | ,00                  | 11.179,89  | ,00        | 200.000,00        | 197.164,17 | 11.178,95                                         |
| 34.340,79                    | ,00                  | 34.340,79  | -,90       | 180.000,00        | 133.855,63 | 27.845,53                                         |
| 43.297,25                    | 35.670,75            | 78.968,00  | ,00        | 330.000,00        | 297.340,96 | 103.152,94                                        |
| 115.331,31                   | ,00                  | 115.331,31 | -736,77    | 650.000,00        | 539.065,39 | 137.303,87                                        |
| 1.409,15                     | ,00                  | 1.409,15   | ,00        | 29.500,00         | 19.807,31  | 7.200,93                                          |



| CAPITOLO   |                                            | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                              | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|            |                                            |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
|            | UPB 4                                      |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Strumentale                                |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Titolo I                                   |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Uscite correnti                            |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Subtitolo I                                |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Spese di Funzionamento                     |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Categoria 3                                |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Uscite per acquisto beni e servizi         |                        |                 |              |               |                                   |
| 4.1.1.3.22 | Spese diverse                              | 4.399,69               | 2.795,61        | 5,51         | 2.801,12      | 192,86                            |
| 4.1.1.3.23 | Premi di assicurazione                     | 68.000,00              | 54.531,01       | 836,50       | 55.367,51     | ,00                               |
| 4.1.1.3.26 | Noleggio arredi per corsi per il personale | 5.000,00               | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
| Totale     | Categoria 3                                | 2.285.000,00           | 1.718.166,11    | 397.418,99   | 2.115.585,10  | 415.343,18                        |
| Totale     | Subtitolo I                                | 15.444.000,00          | 11.824.631,07   | 2.431.731,50 | 14.256.362,57 | 3.409.705,86                      |

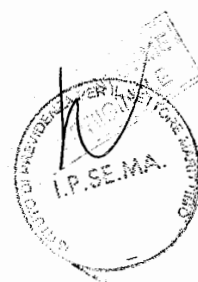


| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |             | GESTIONE DI CASSA |               | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI     |                                                   |
| ,86                          | 192,00               | 192,86       | ,00         | 5.500,00          | 2.796,47      | 197,51                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 68.000,00         | 54.531,01     | 836,50                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 5.000,00          | ,00           | ,00                                               |
| 352.746,41                   | 43.277,98            | 396.024,39   | -19.318,79  | 2.443.000,00      | 2.070.912,52  | 440.696,97                                        |
| 2.707.675,83                 | 303.490,66           | 3.011.166,49 | -398.539,37 | 15.452.000,00     | 14.532.306,90 | 2.735.222,16                                      |



| CAPITOLO                           |                                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |            | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                        | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |            |                                   |
|                                    |                                                      |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE     |                                   |
| UPB 4                              |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Strumentale                        |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Titolo 1                           |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite correnti                    |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Subtitolo 2                        |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Interventi diversi                 |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Categoria 2                        |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Uscite per trasferimenti passivi   |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| 4.1.2.2.03                         | Equo indennizzo, rimb.e risarcimenti al personale    | 60.000,00              | 1.584,50        | ,00        | 1.584,50   | ,00                               |
| 4.1.2.2.04                         | Interventi a favore del personale e familiari        | 130.000,00             | 68.034,14       | 61.965,86  | 130.000,00 | 66.566,03                         |
| 4.1.2.2.05                         | Contributi e oblazioni a fondo perduto               | 40.000,00              | 23.241,55       | 1.000,00   | 24.241,55  | 1.000,00                          |
| 4.1.2.2.06                         | Versam.al F.do Naz.polit.sociali L.266/05 art.1 c.63 | 56.000,00              | ,00             | 55.781,00  | 55.781,00  | ,00                               |
| Totale Categoria 2                 |                                                      | 286.000,00             | 92.860,19       | 118.746,86 | 211.607,05 | 67.566,03                         |
| Categoria 3                        |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Oneri finanziari                   |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| 4.1.2.3.01                         | Interessi passivi                                    | 201.000,00             | 94.010,28       | 1,10       | 94.011,38  | 250,96                            |
| 4.1.2.3.02                         | Spese e commissioni bancarie                         | 24.000,00              | 2.364,16        | 180,00     | 2.544,16   | 127,04                            |
| Totale Categoria 3                 |                                                      | 225.000,00             | 96.374,44       | 181,10     | 96.555,54  | 378,00                            |
| Categoria 5                        |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| Poste corr.e comp.di entrate corr. |                                                      |                        |                 |            |            |                                   |
| 4.1.2.5.02                         | Ratei interessi su acquisto titoli                   | 40.000,00              | 15.130,60       | ,00        | 15.130,60  | ,00                               |
| 4.1.2.5.03                         | Restituzioni e rimborsi diversi                      | 15.000,00              | 1.365,92        | ,00        | 1.365,92   | ,00                               |
| Totale Categoria 5                 |                                                      | 55.000,00              | 16.496,52       | ,00        | 16.496,52  | ,00                               |

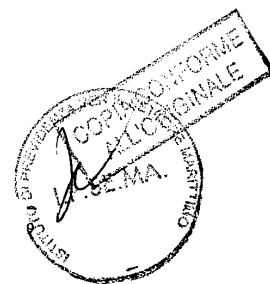
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |           |            | GESTIONE DI CASSA |            | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|-----------|------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE    | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI  |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00       | ,00        | 60.000,00         | 1.584,50   | ,00                                               |
| 55.812,00                    | 10.754,03            | 66.566,03 | ,00        | 130.000,00        | 123.846,14 | 72.719,89                                         |
| 1.000,00                     | ,00                  | 1.000,00  | ,00        | 40.000,00         | 24.241,55  | 1.000,00                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00       | ,00        | 56.000,00         | ,00        | 55.781,00                                         |
| 56.812,00                    | 10.754,03            | 67.566,03 | ,00        | 286.000,00        | 149.672,19 | 129.500,89                                        |
| 2,64                         | 248,32               | 250,96    | ,00        | 190.000,00        | 94.012,92  | 249,42                                            |
| 127,04                       | ,00                  | 127,04    | ,00        | 24.000,00         | 2.491,20   | 180,00                                            |
| 129,68                       | 248,32               | 378,00    | ,00        | 214.000,00        | 96.504,12  | 429,42                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00       | ,00        | 40.000,00         | 15.130,60  | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00       | ,00        | 15.000,00         | 1.365,92   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00       | ,00        | 55.000,00         | 16.496,52  | ,00                                               |



| CAPITOLO   |                                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                       | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |               |                                   |
|            |                                                     |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE        |                                   |
|            | UPB 4                                               |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Strumentale                                         |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Titolo 1                                            |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Uscite correnti                                     |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Subtitolo 2                                         |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Interventi diversi                                  |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Categoria 6                                         |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Uscite non classific.in altre voci                  |                        |                 |              |               |                                   |
| 4.1.2.6.03 | Oneri di gestione del patrim.immobiliare da reddito | 164.000,00             | 112.963,32      | 10.258,15    | 123.221,47    | 15.717,99                         |
| 4.1.2.6.04 | Oneri di gestione del patrim.immob.cartolarizz.     | 205.000,00             | 102.986,51      | 41.222,14    | 144.208,65    | 35.139,56                         |
| 4.1.2.6.05 | Oneri vari e straordinari                           | 80.000,00              | 75.400,00       | ,00          | 75.400,00     | ,00                               |
| 4.1.2.6.06 | Fondo di riserva                                    | 217.000,00             | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
|            | Totale Categoria 6                                  | 666.000,00             | 291.349,83      | 51.480,29    | 342.830,12    | 50.857,55                         |
|            | Totale Subtitolo 2                                  | 1.232.000,00           | 497.080,98      | 170.408,25   | 667.489,23    | 118.801,58                        |
|            | Subtitolo 4                                         |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Trattamento di quiescenza integr.e sostitutiva      |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Categoria 1                                         |                        |                 |              |               |                                   |
|            | Oneri per il Personale in quiescenza                |                        |                 |              |               |                                   |
| 4.1.4.1.01 | Riliquidazione TFR personale in pensione            | 1.000,00               | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
|            | Totale Categoria 1                                  | 1.000,00               | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
|            | Totale Subtitolo 4                                  | 1.000,00               | ,00             | ,00          | ,00           | ,00                               |
|            | Totale Titolo 1                                     | 16.677.000,00          | 12.321.712,05   | 2.602.139,75 | 14.923.851,80 | 3.528.507,44                      |

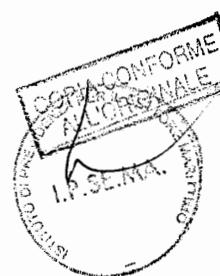
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |            | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI  |                                                   |
| 16.221,66                    | 568,46               | 16.790,12  | 1.072,13   | 180.000,00        | 129.184,98 | 10.826,61                                         |
| 30.704,81                    | 3.635,00             | 34.339,81  | -799,75    | 220.000,00        | 133.691,32 | 44.857,14                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 80.000,00         | 75.400,00  | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00        | ,00                                               |
| 46.926,47                    | 4.203,46             | 51.129,93  | 272,38     | 480.000,00        | 338.276,30 | 55.683,75                                         |
| 103.868,15                   | 15.205,81            | 119.073,96 | 272,38     | 1.035.000,00      | 600.949,13 | 185.614,06                                        |

|              |            |              |             |               |               |              |
|--------------|------------|--------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| ,00          | ,00        | ,00          | ,00         | 1.000,00      | ,00           | ,00          |
| ,00          | ,00        | ,00          | ,00         | 1.000,00      | ,00           | ,00          |
| ,00          | ,00        | ,00          | ,00         | 1.000,00      | ,00           | ,00          |
| 2.811.543,98 | 318.696,47 | 3.130.240,45 | -398.266,99 | 16.488.000,00 | 15.133.256,03 | 2.920.836,22 |



| CAPITOLO                           |                                                       | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                         | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|                                    |                                                       |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
| UPB 4                              |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Strumentale                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Titolo 2                           |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Uscite in c/capitale               |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Sottitolo 1                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Investimenti                       |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Categoria 1                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Acquisto beni uso durevole         |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.2.1.1.01                         | Acquisto di immobili                                  | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 4.2.1.1.02                         | Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili   | 1.400.000,00           | 230.854,34      | 1.040.671,70 | 1.271.526,04   | 373.194,46                        |
| Totale Categoria 1                 |                                                       | 1.400.000,00           | 230.854,34      | 1.040.671,70 | 1.271.526,04   | 373.194,46                        |
| Categoria 2                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Acquisto immobilizzaz. tecniche    |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.2.1.2.01                         | Acquisto di mobili, macchine e attrezzature d'ufficio | 500.000,00             | 245.077,26      | 153.959,37   | 399.036,63     | 213.270,48                        |
| 4.2.1.2.03                         | Acquisto di automezzi                                 | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 2                 |                                                       | 500.000,00             | 245.077,26      | 153.959,37   | 399.036,63     | 213.270,48                        |
| Categoria 3                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Partecip.acquisto valori mobiliari |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.2.1.3.01                         | Acquisto titoli emessi e garantiti dallo Stato        | 4.000.000,00           | 3.988.300,00    | ,00          | 3.988.300,00   | ,00                               |
| Totale Categoria 3                 |                                                       | 4.000.000,00           | 3.988.300,00    | ,00          | 3.988.300,00   | ,00                               |
| Categoria 4                        |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| Concessione crediti anticipati     |                                                       |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.2.1.4.01                         | Versamenti alla Tesoreria dello Stato                 | 180.000.000,00         | 192.812.627,24  | ,00          | 192.812.627,24 | ,00                               |
| 4.2.1.4.02                         | Concessione di mutui                                  | 2.000.000,00           | 519.000,00      | 482.694,26   | 1.001.694,26   | 721.081,00                        |
| 4.2.1.4.03                         | Concessione di prestiti                               | 580.000,00             | 445.580,00      | ,00          | 445.580,00     | ,00                               |
| 4.2.1.4.04                         | Depositi a cauzione                                   | 5.000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| 4.2.1.4.05                         | Concessione di crediti diversi                        | ,00                    | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
| Totale Categoria 4                 |                                                       | 182.585.000,00         | 193.777.207,24  | 482.694,26   | 194.259.901,50 | 721.081,00                        |

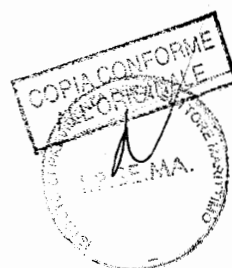
| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 341.048,70                   | 10.402,37            | 351.451,07 | -21.743,39  | 800.000,00        | 571.903,04     | 1.051.074,07                                      |
| 341.048,70                   | 10.402,37            | 351.451,07 | -21.743,39  | 800.000,00        | 571.903,04     | 1.051.074,07                                      |
| 212.066,52                   | 699,96               | 212.766,48 | -504,00     | 500.000,00        | 457.143,78     | 154.659,33                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 212.066,52                   | 699,96               | 212.766,48 | -504,00     | 500.000,00        | 457.143,78     | 154.659,33                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 4.000.000,00      | 3.988.300,00   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 4.000.000,00      | 3.988.300,00   | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 180.000.000,00    | 192.812.627,24 | ,00                                               |
| 535.425,86                   | 64.980,00            | 600.405,86 | -120.675,14 | 2.300.000,00      | 1.054.425,86   | 547.674,26                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 580.000,00        | 445.580,00     | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | 5.000,00          | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00         | ,00               | ,00            | ,00                                               |
| 535.425,86                   | 64.980,00            | 600.405,86 | -120.675,14 | 182.885.000,00    | 194.312.633,10 | 547.674,26                                        |



| CAPITOLO   |                                                          | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.  | DENOMINAZIONE                                            | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |
|            |                                                          |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |
|            | UPB 4                                                    |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Strumentale                                              |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Titolo 2                                                 |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Uscite in c/capitale                                     |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Subtitolo 1                                              |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Investimenti                                             |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Categoria 5                                              |                        |                 |              |                |                                   |
|            | Indenn.anz.pers.cessato dal serv.                        |                        |                 |              |                |                                   |
| 4.2.1.5.01 | Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio | 520.000,00             | 364.874,23      | 1.904,01     | 366.778,24     | 7.002,95                          |
| 4.2.1.5.02 | Oneri L.336/70 Ex Combattenti                            | 6.000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | ,00                               |
|            | Totale Categoria 5                                       | 526.000,00             | 364.874,23      | 1.904,01     | 366.778,24     | 7.002,95                          |
|            | Totale Subtitolo 1                                       | 189.011.000,00         | 198.606.313,07  | 1.679.229,34 | 200.285.542,41 | 1.314.548,89                      |



| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | -7.002,95   | 520.000,00        | 364.874,23     | 1.904,01                                          |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00         | 6.000,00          | ,00            | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | -7.002,95   | 526.000,00        | 364.874,23     | 1.904,01                                          |
| 1.088.541,08                 | 76.082,33            | 1.164.623,41 | -149.925,48 | 188.711.000,00    | 199.694.854,15 | 1.755.311,67                                      |



| CAPITOLO                        |                                                 | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |           |           | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| CODICE N.                       | DENOMINAZIONE                                   | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |           |           |                                   |
|                                 |                                                 |                        | PAGATE          | DA PAGARE | TOTALE    |                                   |
| UPB 4                           |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Strumentale                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Titolo 2                        |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Uscite in c/capitale            |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Subtitolo 2                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Oneri comuni                    |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Categoria 1                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Rimborso mutui                  |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| 4.2.2.1.01                      | Rimborso di mutui                               | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 1              |                                                 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Categoria 2                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Rimborso anticipazioni passive  |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| 4.2.2.2.01                      | Anticipazioni passive                           | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 2              |                                                 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Categoria 3                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Rimborso obbligazioni           |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| 4.2.2.3.01                      | Rimborso di obbligazioni                        | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 3              |                                                 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Categoria 4                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Restit.gestione autonoma antic. |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| 4.2.2.4.01                      | Restituzione alla gestione ordinaria anticipaz. | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 4              |                                                 | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Categoria 5                     |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| Estinzione debiti diversi       |                                                 |                        |                 |           |           |                                   |
| 4.2.2.5.01                      | Rimborso depositi cauzionali                    | 200.000,00             | 16.837,65       | ,00       | 16.837,65 | ,00                               |
| 4.2.2.5.02                      | Previdenza Conto individuale                    | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| 4.2.2.5.03                      | Estinzione di debiti diversi                    | 26.000,00              | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| 4.2.2.5.04                      | Accantonamenti indisponibili a Fondi diversi    | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| 4.2.2.5.05                      | Versam.allo Stato del Fondo indisp.ex L.191/04  | ,00                    | ,00             | ,00       | ,00       | ,00                               |
| Totale Categoria 5              |                                                 | 226.000,00             | 16.837,65       | ,00       | 16.837,65 | ,00                               |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |        |            | GESTIONE DI CASSA |           | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------|------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI |                                                   |
| ,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        | ,00               | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | ,00               | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | 200.000,00        | 16.837,65 | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | ,00               | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | 26.000,00         | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | ,00               | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | ,00               | ,00       | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00    | ,00        | 226.000,00        | 16.837,65 | ,00                                               |



| CAPITOLO                 |                                                    | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |              |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |  |
|--------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------|--|
| CODICE N.                | DENOMINAZIONE                                      | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |              |                |                                   |  |
|                          |                                                    |                        | PAGATE          | DA PAGARE    | TOTALE         |                                   |  |
| UPB 4                    |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Strumentale              |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Titolo 2                 |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Uscite in c/capitale     |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Subtitolo 2              |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Oneri comuni             |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Totale                   | Subtitolo 2                                        | 226.000,00             | 16.837,65       | ,00          | 16.837,65      | ,00                               |  |
| Totale                   | Titolo 2                                           | 189.237.000,00         | 198.623.150,72  | 1.679.229,34 | 200.302.380,06 | 1.314.548,89                      |  |
| Titolo 4                 |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Uscite p/partite di giro |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Subtitolo 1              |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Partite di giro          |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Categoria 1              |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| Partite di giro          |                                                    |                        |                 |              |                |                                   |  |
| 4.4.1.1.03               | Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali | 1.100.000,00           | 836.917,04      | 106.672,03   | 943.589,07     | 102.744,49                        |  |
| 4.4.1.1.04               | Versamento ritenute diverse per conto terzi        | 10.000,00              | 2.156,24        | ,00          | 2.156,24       | 1.158,75                          |  |
| 4.4.1.1.10               | Versamento somme diverse riscosse per conto terzi  | 460.000,00             | 385.134,69      | 29.056,87    | 414.191,56     | 33.169,44                         |  |
| 4.4.1.1.17               | Somme erogate per conto terzi                      | 1.000,00               | ,00             | ,00          | ,00            | 170.379,00                        |  |
| 4.4.1.1.18               | Costituzione Fondo del Cassiere interno            | 25.000,00              | 22.000,00       | ,00          | 22.000,00      | ,00                               |  |
| 4.4.1.1.19               | Anticipazioni varie                                | 62.000,00              | 14.593,35       | ,00          | 14.593,35      | 783,76                            |  |
| 4.4.1.1.20               | Girofondi                                          | 127.938.000,00         | 147.968.731,41  | ,00          | 147.968.731,41 | 195.490,00                        |  |
| 4.4.1.1.21               | Versamento riscossioni per conto SCIP              | 160.000,00             | 155.263,11      | 48.491,40    | 203.754,51     | 133.516,59                        |  |
| 4.4.1.1.23               | Finanziamento da terzi progetti speciali Ipsema    | 276.000,00             | 13.455,00       | 260.000,00   | 273.455,00     | 72.946,19                         |  |
| Totale                   | Categoria 1                                        | 130.032.000,00         | 149.398.250,84  | 444.220,30   | 149.842.471,14 | 710.188,22                        |  |
| Totale                   | Subtitolo 1                                        | 130.032.000,00         | 149.398.250,84  | 444.220,30   | 149.842.471,14 | 710.188,22                        |  |
| Totale                   | Titolo 4                                           | 130.032.000,00         | 149.398.250,84  | 444.220,30   | 149.842.471,14 | 710.188,22                        |  |
| Totale                   | UPB 4                                              | 335.946.000,00         | 360.343.113,61  | 4.725.589,39 | 365.068.703,00 | 5.553.244,55                      |  |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |        |            | GESTIONE DI CASSA |           | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------|------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI |                                                   |

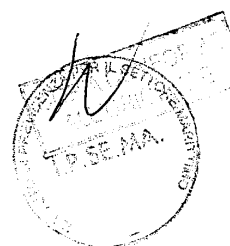
|              |           |              |             |                |                |              |
|--------------|-----------|--------------|-------------|----------------|----------------|--------------|
| ,00          | ,00       | ,00          | ,00         | 226.000,00     | 16.837,65      | ,00          |
| 1.088.541,08 | 76.082,33 | 1.164.623,41 | -149.925,48 | 188.937.000,00 | 199.711.691,80 | 1.755.311,67 |

|              |            |              |             |                |                |              |
|--------------|------------|--------------|-------------|----------------|----------------|--------------|
| 102.744,49   | ,00        | 102.744,49   | ,00         | 1.100.000,00   | 939.661,53     | 106.672,03   |
| 1.158,75     | ,00        | 1.158,75     | ,00         | 10.000,00      | 3.314,99       | ,00          |
| 22.915,44    | 10.254,00  | 33.169,44    | ,00         | 460.000,00     | 408.050,13     | 39.310,87    |
| ,00          | 170.379,00 | 170.379,00   | ,00         | 150.000,00     | ,00            | 170.379,00   |
| ,00          | ,00        | ,00          | ,00         | 25.000,00      | 22.000,00      | ,00          |
| 783,76       | ,00        | 783,76       | ,00         | 62.000,00      | 15.377,11      | ,00          |
| ,00          | 195.490,00 | 195.490,00   | ,00         | 127.938.000,00 | 147.968.731,41 | 195.490,00   |
| 34.762,74    | ,00        | 34.762,74    | -98.753,85  | 190.000,00     | 190.025,85     | 48.491,40    |
| 28.151,62    | 44.794,57  | 72.946,19    | ,00         | 80.000,00      | 41.606,62      | 304.794,57   |
| 190.516,80   | 420.917,57 | 611.434,37   | -98.753,85  | 130.015.000,00 | 149.588.767,64 | 865.137,87   |
| 190.516,80   | 420.917,57 | 611.434,37   | -98.753,85  | 130.015.000,00 | 149.588.767,64 | 865.137,87   |
| 190.516,80   | 420.917,57 | 611.434,37   | -98.753,85  | 130.015.000,00 | 149.588.767,64 | 865.137,87   |
| 4.090.601,86 | 815.696,37 | 4.906.298,23 | -646.946,32 | 335.440.000,00 | 364.433.715,47 | 5.541.285,76 |



| CAPITOLO                    |                                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                   | DENOMINAZIONE                                       | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|                             |                                                     |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
| UPB 5                       |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Supporto                    |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Titolo 1                    |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Uscite correnti             |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Subtitolo 1                 |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Spese di Funzionamento      |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 1                 |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Uscite per Organi dell'Ente |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| 5.1.1.1.01                  | Compensi e indennita alla Presidenza                | 90.000,00              | 88.658,04       | ,00        | 88.658,04    | ,00                               |
| 5.1.1.1.02                  | Gettoni presenza e rimborso missioni Presidenza     | 19.240,00              | 15.083,68       | 1.450,00   | 16.533,68    | 567,00                            |
| 5.1.1.1.03                  | Compensi e indennita ai componenti del C.D.A.       | 206.000,00             | 105.132,53      | ,00        | 105.132,53   | 60.131,10                         |
| 5.1.1.1.04                  | Medaglie e spese di missioni C.D.A.                 | 46.500,00              | 28.187,91       | ,00        | 28.187,91    | 16.465,00                         |
| 5.1.1.1.05                  | Compensi e indennita ai componenti del C.I.V.       | 130.000,00             | 108.584,08      | ,00        | 108.584,08   | ,00                               |
| 5.1.1.1.06                  | Medaglie e spese di missioni C.I.V.                 | 67.000,00              | 52.963,80       | ,00        | 52.963,80    | 901,97                            |
| 5.1.1.1.07                  | Compensi e indennita ai compon.del Coll.Sindaci     | 1.011.000,00           | 540.845,28      | 295.075,97 | 835.921,25   | 466.975,59                        |
| 5.1.1.1.08                  | Medaglie e spese di missioni Collegio Sindaci       | 70.000,00              | 22.324,92       | ,00        | 22.324,92    | 258,00                            |
| 5.1.1.1.09                  | Compensi e indennita al Direttore Generale          | 300.000,00             | 266.801,53      | 33.198,47  | 300.000,00   | 22.646,82                         |
| 5.1.1.1.10                  | Medaglie e spese di missioni Direttore Generale     | 9.260,00               | 6.224,42        | 124,00     | 6.348,42     | ,00                               |
| 5.1.1.1.11                  | Comp.e rimb.ai comp.servizio inter.e contr.strateg. | ,00                    | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
| Totale Categoria 1          |                                                     | 1.949.000,00           | 1.234.806,19    | 329.848,44 | 1.564.654,63 | 567.945,48                        |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |            |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE     | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 90.000,00         | 88.658,04    | ,00                                               |
| 567,00                       | ,00                  | 567,00     | ,00        | 17.740,00         | 15.650,68    | 1.450,00                                          |
| 15.000,00                    | 45.131,10            | 60.131,10  | ,00        | 206.000,00        | 120.132,53   | 45.131,10                                         |
| 16.465,00                    | ,00                  | 16.465,00  | ,00        | 48.000,00         | 44.652,91    | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 129.500,00        | 108.584,08   | ,00                                               |
| 901,97                       | ,00                  | 901,97     | ,00        | 67.000,00         | 53.865,77    | ,00                                               |
| 396.975,59                   | 70.000,00            | 466.975,59 | ,00        | 1.300.000,00      | 937.820,87   | 365.075,97                                        |
| 258,00                       | ,00                  | 258,00     | ,00        | 70.000,00         | 22.582,92    | ,00                                               |
| 22.646,82                    | ,00                  | 22.646,82  | ,00        | 298.000,00        | 289.448,35   | 33.198,47                                         |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | 9.260,00          | 6.224,42     | 124,00                                            |
| ,00                          | ,00                  | ,00        | ,00        | ,00               | ,00          | ,00                                               |
| 452.814,38                   | 115.131,10           | 567.945,48 | ,00        | 2.235.500,00      | 1.687.620,57 | 444.979,54                                        |

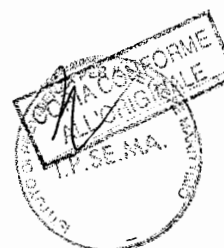


## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| CAPITOLO                           |                                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |            |              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|--------------|-----------------------------------|
| CODICE N.                          | DENOMINAZIONE                                       | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |            |              |                                   |
|                                    |                                                     |                        | PAGATE          | DA PAGARE  | TOTALE       |                                   |
| UPB 5                              |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Supporto                           |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Titolo 1                           |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Uscite correnti                    |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Subtitolo 1                        |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Spese di Funzionamento             |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 3                        |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Uscite per acquisto beni e servizi |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| 5.1.1.3.03                         | Spese di rappresentanza                             | 4.100,00               | 2.501,29        | ,00        | 2.501,29     | 310,00                            |
| 5.1.1.3.04                         | Spese per il funzionamento di commissioni           | 16.000,00              | 2.389,29        | 9.278,64   | 11.667,93    | 3.408,01                          |
| 5.1.1.3.11                         | Spese per l'informatica                             | 1.250.000,00           | 903.114,07      | 290.048,67 | 1.193.162,74 | 607.341,36                        |
| 5.1.1.3.13                         | Spese per studi, indagini e rilevazioni             | 5.000,00               | ,00             | ,00        | ,00          | ,00                               |
| 5.1.1.3.14                         | Spese per organizz.e partecipazione a conv.e congr. | 12.000,00              | 11.990,00       | ,00        | 11.990,00    | ,00                               |
| 5.1.1.3.18                         | Onorari e compensi a terzi                          | 87.080,00              | 72.203,87       | 4.208,00   | 76.411,87    | 13.987,38                         |
| 5.1.1.3.24                         | Spese per la comunicazione e pubblicazioni          | 85.000,00              | 64.294,66       | 16.194,16  | 80.488,82    | 43.143,25                         |
| Totale Categoria 3                 |                                                     | 1.459.180,00           | 1.056.493,18    | 319.729,47 | 1.376.222,65 | 668.190,00                        |
| Totale Subtitolo 1                 |                                                     | 3.408.180,00           | 2.291.299,37    | 649.577,91 | 2.940.877,28 | 1.236.135,48                      |
| Subtitolo 2                        |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Interventi diversi                 |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Categoria 4                        |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Oneri tributari                    |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| 5.1.2.4.01                         | Imposte, tasse e tributi                            | 2.200.000,00           | 1.868.711,20    | 132.245,25 | 2.000.956,45 | 90.374,96                         |
| Totale Categoria 4                 |                                                     | 2.200.000,00           | 1.868.711,20    | 132.245,25 | 2.000.956,45 | 90.374,96                         |
| Categoria 6                        |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| Uscite non classific.in altre voci |                                                     |                        |                 |            |              |                                   |
| 5.1.2.6.01                         | Spese per liti, arbitr.,consul.e risarc.            | 680.000,00             | 628.583,62      | 3.338,11   | 631.921,73   | 5.290,80                          |
| Totale Categoria 6                 |                                                     | 680.000,00             | 628.583,62      | 3.338,11   | 631.921,73   | 5.290,80                          |
| Totale Subtitolo 2                 |                                                     | 2.880.000,00           | 2.497.294,82    | 135.583,36 | 2.632.878,18 | 95.665,76                         |
| Totale Titolo 1                    |                                                     | 6.288.180,00           | 4.788.594,19    | 785.161,27 | 5.573.755,46 | 1.331.801,24                      |

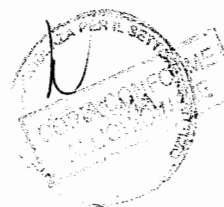


| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |              |            | GESTIONE DI CASSA |              | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|--------------|------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE       | VARIAZIONI | PREVISIONI        | PAGAMENTI    |                                                   |
| 310,00                       | ,00                  | 310,00       | ,00        | 4.100,00          | 2.811,29     | ,00                                               |
| 3.109,93                     | 298,08               | 3.408,01     | ,00        | 16.000,00         | 5.499,22     | 9.576,72                                          |
| 183.025,55                   | 392.957,31           | 575.982,86   | -31.358,50 | 1.100.000,00      | 1.086.139,62 | 683.005,98                                        |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 5.000,00          | ,00          | ,00                                               |
| ,00                          | ,00                  | ,00          | ,00        | 12.000,00         | 11.990,00    | ,00                                               |
| ,00                          | 13.987,38            | 13.987,38    | ,00        | 98.000,00         | 72.203,87    | 18.195,38                                         |
| 38.392,93                    | 4.750,32             | 43.143,25    | ,00        | 115.000,00        | 102.687,59   | 20.944,48                                         |
| 224.838,41                   | 411.993,09           | 636.831,50   | -31.358,50 | 1.350.100,00      | 1.281.331,59 | 731.722,56                                        |
| 677.652,79                   | 527.124,19           | 1.204.776,98 | -31.358,50 | 3.585.600,00      | 2.968.952,16 | 1.176.702,10                                      |
| 76.750,37                    | 13.624,59            | 90.374,96    | ,00        | 2.000.000,00      | 1.945.461,57 | 145.869,84                                        |
| 76.750,37                    | 13.624,59            | 90.374,96    | ,00        | 2.000.000,00      | 1.945.461,57 | 145.869,84                                        |
| 4.834,80                     | 456,00               | 5.290,80     | ,00        | 680.000,00        | 633.418,42   | 3.794,11                                          |
| 4.834,80                     | 456,00               | 5.290,80     | ,00        | 680.000,00        | 633.418,42   | 3.794,11                                          |
| 81.585,17                    | 14.080,59            | 95.665,76    | ,00        | 2.680.000,00      | 2.578.879,99 | 149.663,95                                        |
| 759.237,96                   | 541.204,78           | 1.300.442,74 | -31.358,50 | 6.265.600,00      | 5.547.832,15 | 1.326.366,05                                      |



| CAPITOLO             |                                                        | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |               |                | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |
|----------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| CODICE N.            | DENOMINAZIONE                                          | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |               |                |                                   |
|                      |                                                        |                        | PAGATE          | DA PAGARE     | TOTALE         |                                   |
| UPB 5                |                                                        |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Supporto                                               |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Titolo 2                                               |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Uscite in c/capitale                                   |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Subtitolo 1                                            |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Investimenti                                           |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Categoria 2                                            |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Acquisto immobilizzaz. tecniche                        |                        |                 |               |                |                                   |
| 5.2.1.2.02           | Acquisto di mobili, macchine e attrezzature d'ufficio  | 250.000,00             | ,00             | 1.200,00      | 1.200,00       | ,00                               |
| 5.2.1.2.04           | Acquisto programmi SW automazione procedure            | 1.400.000,00           | 590.952,70      | 577.507,10    | 1.168.459,80   | 598.331,14                        |
|                      | Totale Categoria 2                                     | 1.650.000,00           | 590.952,70      | 578.707,10    | 1.169.659,80   | 598.331,14                        |
|                      | Totale Subtitolo 1                                     | 1.650.000,00           | 590.952,70      | 578.707,10    | 1.169.659,80   | 598.331,14                        |
|                      | Totale Titolo 2                                        | 1.650.000,00           | 590.952,70      | 578.707,10    | 1.169.659,80   | 598.331,14                        |
| Titolo 4             |                                                        |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Uscite p/partite di giro                               |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Subtitolo 1                                            |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Partite di giro                                        |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Categoria 1                                            |                        |                 |               |                |                                   |
|                      | Partite di giro                                        |                        |                 |               |                |                                   |
| 5.4.1.1.01           | Versamento ritenute erariali                           | 10.244.000,00          | 2.680.306,97    | 337.933,81    | 3.018.240,78   | 378.602,22                        |
| 5.4.1.1.02           | Versam. ritenute erariali su prest. erogate ai maritt. | 34.756.000,00          | 38.142.520,60   | 4.708.192,41  | 42.850.713,01  | 3.976.501,45                      |
| 5.4.1.1.09           | Versamenti per IVA                                     | 2.400.000,00           | 1.929.084,47    | ,00           | 1.929.084,47   | 12.188,03                         |
| 5.4.1.1.22           | Partite in conto sospeso                               | 16.000.000,00          | 2.227.596,02    | 3.993.421,39  | 6.221.017,41   | 22.238.939,83                     |
|                      | Totale Categoria 1                                     | 63.400.000,00          | 44.979.508,06   | 9.039.547,61  | 54.019.055,67  | 26.606.231,53                     |
|                      | Totale Subtitolo 1                                     | 63.400.000,00          | 44.979.508,06   | 9.039.547,61  | 54.019.055,67  | 26.606.231,53                     |
|                      | Totale Titolo 4                                        | 63.400.000,00          | 44.979.508,06   | 9.039.547,61  | 54.019.055,67  | 26.606.231,53                     |
|                      | Totale UPB 5                                           | 71.338.180,00          | 50.359.054,95   | 10.403.415,98 | 60.762.470,93  | 28.536.363,91                     |
| RIEPILOGO DEI TITOLI |                                                        |                        |                 |               |                |                                   |
| UPB 0                |                                                        | 27.137.820,00          | ,00             | ,00           | ,00            | ,00                               |
| UPB 1                |                                                        | 15.579.000,00          | 6.588.228,99    | 7.769.755,03  | 14.357.984,02  | 21.200.790,94                     |
| UPB 2                |                                                        | 210.872.000,00         | 208.738.355,81  | 2.121.475,53  | 210.859.831,34 | 19.393.289,67                     |
| UPB 3                |                                                        | 1.060.000,00           | 58.843,28       | 440.504,00    | 499.347,28     | 855.400,00                        |
| UPB 4                |                                                        | 335.946.000,00         | 360.343.113,61  | 4.725.589,39  | 365.068.703,00 | 5.553.244,55                      |
| UPB 5                |                                                        | 71.338.180,00          | 50.359.054,95   | 10.403.415,98 | 60.762.470,93  | 28.536.363,91                     |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |             | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI  | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | ,00               | ,00            | 1.200,00                                          |
| 443.059,32                   | 98.840,81            | 541.900,13    | -56.431,01  | 1.400.000,00      | 1.034.012,02   | 676.347,91                                        |
| 443.059,32                   | 98.840,81            | 541.900,13    | -56.431,01  | 1.400.000,00      | 1.034.012,02   | 677.547,91                                        |
| 443.059,32                   | 98.840,81            | 541.900,13    | -56.431,01  | 1.400.000,00      | 1.034.012,02   | 677.547,91                                        |
| 443.059,32                   | 98.840,81            | 541.900,13    | -56.431,01  | 1.400.000,00      | 1.034.012,02   | 677.547,91                                        |
| 378.602,22                   | ,00                  | 378.602,22    | ,00         | 5.379.000,00      | 3.058.909,19   | 337.933,81                                        |
| 3.976.501,45                 | ,00                  | 3.976.501,45  | ,00         | 37.621.000,00     | 42.119.022,05  | 4.708.192,41                                      |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | -12.188,03  | 2.400.000,00      | 1.929.084,47   | ,00                                               |
| 6.726.706,48                 | 15.509.619,66        | 22.236.326,14 | -2.613,69   | 16.000.000,00     | 8.954.302,50   | 19.503.041,05                                     |
| 11.081.810,15                | 15.509.619,66        | 26.591.429,81 | -14.801,72  | 61.400.000,00     | 56.061.318,21  | 24.549.167,27                                     |
| 11.081.810,15                | 15.509.619,66        | 26.591.429,81 | -14.801,72  | 61.400.000,00     | 56.061.318,21  | 24.549.167,27                                     |
| 11.081.810,15                | 15.509.619,66        | 26.591.429,81 | -14.801,72  | 61.400.000,00     | 56.061.318,21  | 24.549.167,27                                     |
| 12.284.107,43                | 16.149.665,25        | 28.433.772,68 | -102.591,23 | 69.065.600,00     | 62.643.162,38  | 26.553.081,23                                     |
| ,00                          | ,00                  | ,00           | ,00         | 10.272.000,00     | ,00            | ,00                                               |
| 7.318.024,02                 | 13.651.685,88        | 20.969.709,90 | -231.081,04 | 15.735.000,00     | 13.906.253,01  | 21.421.440,91                                     |
| 108.192,72                   | 19.285.096,95        | 19.393.289,67 | ,00         | 208.857.000,00    | 208.846.548,53 | 21.406.572,48                                     |
| 46.324,80                    | 309.075,20           | 355.400,00    | -500.000,00 | 1.400.000,00      | 105.168,08     | 749.579,20                                        |
| 4.090.601,86                 | 815.696,37           | 4.906.298,23  | -646.946,32 | 335.440.000,00    | 364.433.715,47 | 5.541.285,76                                      |
| 12.284.107,43                | 16.149.665,25        | 28.433.772,68 | -102.591,23 | 69.065.600,00     | 62.643.162,38  | 26.553.081,23                                     |



| CAPITOLO                    |               | GESTIONE DI COMPETENZA |                 |                |               | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO |               |
|-----------------------------|---------------|------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
|                             |               | PREVISIONI DEFINITIVE  | SOMME IMPEGNATE |                |               |                                   |               |
| CODICE N.                   | DENOMINAZIONE |                        | PAGATE          | DA PAGARE      | TOTALE        |                                   |               |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA |               |                        | 661.933.000,00  | 626.087.596,64 | 25.460.739,93 | 651.548.336,57                    | 75.539.089,07 |

| GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                      |               |               | GESTIONE DI CASSA |                | TOTALE<br>residui passivi al<br>termine esercizio |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| PAGATI                       | RIMASTI DA<br>PAGARE | TOTALE        | VARIAZIONI    | PREVISIONI        | PAGAMENTI      |                                                   |
| 23.847.250,83                | 50.211.219,65        | 74.058.470,48 | -1.480.618,59 | 640.769.600,00    | 649.934.847,47 | 75.671.959,58                                     |

