ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **180**

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 POSTELEGRAFONICI (IPOST)

(Esercizi dal 2004 al 2006)

Trasmessa alla Presidenza l'8 febbraio 2008

VOLUME I
(ANNO 2004)

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

VOLUME I

Determinazione della Corte dei conti n. 3/2008 del 18 gennaio 2008 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Postelegrafonici (IPOST) per gli esercizi dal 2004 al 2006 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 2004

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 65

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 91

Bilancio consuntivo ..... » 103

Nota integrativa ..... » 253

Relazione Consiglio di indirizzo e vigilanza ..... » 329

VOLUME II

Esercizio 2005

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 7

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 31

Bilancio consuntivo ..... » 47

Nota integrativa ..... » 325

Relazione Consiglio di indirizzo e vigilanza ..... » 393

VOLUME III

Esercizio 2006

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 7

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 31

Bilancio consuntivo ..... » 47

Nota integrativa ..... » 409

Relazione Consiglio di indirizzo e vigilanza ..... » 487

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 3/2008.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 18 gennaio 2008;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 luglio 1961, con il quale l'Istituto Postelegrafonici è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 2004 al 2006, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione, del Consiglio di indirizzo e vigilanza e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Angelo De Marco e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alla Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ente per gli esercizi dal 2004 al 2006;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati dalle 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 2004 al 2006 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto Postelegrafonici l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ente stesso.

ESTENSORE
Angelo De Marco

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 5 febbraio 2008.

IL DIRIGENTE
(Antonio Di Virgilio)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO POSTELEGRAFONICI (IPOST) PER GLI ESERCIZI DAL 2004 AL 2006

S O M M A R I O

1. Premessa ..... *Pag.* 13

2. Il quadro normativo di riferimento. Natura, mezzi finanziari, scopi e attività dell'Istituto ..... » 14

3. L'organizzazione dell'Istituto Postelegrafonici. Le vicende soggettive relative agli organi di governo dell'Ente ..... » 20

4. La struttura amministrativa e la gestione del personale .. » 26

5. Analisi della gestione finanziaria nel triennio 2004-2006 . » 28

6. Le principali vicende che hanno caratterizzato la gestione dell'Ente ..... » 33

7. Rendiconto finanziario:
   - *a)* gestione di competenza ..... » 38
   - *b)* gestione dei residui ..... » 41
   - *c)* gestione di cassa ..... » 44
   - *d)* situazione amministrativa ..... » 45

8. Conto economico ..... » 48

9. Conto patrimoniale ..... » 53

10. Conclusioni ..... » 60

PAGINA BIANCA

1. Premessa

L'Istituto Postelegrafonici (IPOST) è sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della Legge 21 marzo 1958, n. 259.

La Corte ha riferito al Parlamento, con l'ultima relazione redatta ai sensi dell'art. 7 della sopra citata legge n. 259 del 1958, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione relativa al 2003[1]; con la presente relazione riferisce, ora, sugli esiti del controllo svolto per il successivo triennio 2004-2006, nonché sugli eventi più significativi intervenuti fino alla data del presente referto.

2. Il quadro normativo di riferimento. Natura, mezzi finanziari, scopi e attività dell'Istituto.

L'Istituto Postelegrafonici, per effetto delle disposizioni sul riordinamento degli Enti pubblici e del rapporto di lavoro del personale dipendente, ha assunto la natura, sotto il profilo giuridico, di Ente pubblico previdenziale non economico, così come disposto dalla legge n. 70 del 1975, concernente il riordinamento degli enti pubblici (tabella A); sotto l'aspetto contabile, esso è stato disciplinato dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 (ora sostituito dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97), riguardante l'approvazione del regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese degli enti pubblici di cui alla citata legge.

In particolare, l'IPOST è stato incluso nella tabella degli enti necessari, di cui all'art. 3 della legge n. 70 del 1975, ed inserito nella categoria degli enti di notevole rilievo, ai sensi del D.P.R. 30 aprile 1982, n. 692, con conseguenti effetti sui trattamenti economici dei propri organi, nonché sulla struttura organica, ivi compresa quella dirigenziale.

L'Ente è sottoposto alla vigilanza del Ministero delle Comunicazioni e del Ministero dell'Economia e delle Finanze e, per alcune materie, alla vigilanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

L'Istituto Postelegrafonici, il cui riordino, sotto l'aspetto strutturale e funzionale, risale ai primi anni cinquanta (cfr. D.P.R. 8 aprile 1953, n. 542) è stato poi interessato da modifiche apportate dal Decreto Legge 1 dicembre 1993, n. 487, convertito nella Legge n. 71 del 1994, nonché dai successivi regolamenti di cui ai Decreti Interministeriali 12 giugno 1995, n. 329 e 18 dicembre 1997, n. 523.

Le modifiche più importanti recate dal precitato ultimo regolamento n. 523 del 1997 sono state illustrate nel precedente referto, al quale si fa rinvio.

Il sistema della contabilità e della struttura del bilancio dell'IPOST, per effetto del suo inserimento nella tabella A della legge n. 70 del 1975, è quello annuale di competenza e di cassa dello Stato, così come previsto dall'art. 25 dalla legge n. 468 del 1978, nonché dagli artt. 2 e seguenti del D.P.R. n. 696 del 1979, sopra citato.

L'ente ha adottato, nel periodo considerato dalla presente relazione, un nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, elaborato ai sensi dell'art. 2 comma secondo del DPR n. 97 del 27 febbraio 2003; il regolamento in questione, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'IPOST n. 28 del 7 settembre

2004, è stato riapprovato dopo la formulazione di rilievi da parte del Ministero dell'economia (cui sono seguite le risposte dell'ente) con successiva deliberazione n. 10 del 14 febbraio 2006, con le integrazioni e le modifiche suggerite dal predetto Dicastero, nonché dal Ministero delle Comunicazioni.

I compiti dell'Istituto, previsti dalla precitata normativa (D.P.R. n. 542 del 1953 e, in particolare, legge n. 71 del 1994), consistono nella promozione ed attuazione di forme di previdenza, assistenza , mutualità e credito a favore di tutti i dipendenti di Poste Italiane SpA e società collegate (sia del personale dell'ex ruolo degli Uffici locali – "ULA", che degli Uffici principali – "UP"), nonché dell'ex personale statale dell'ASST.

In particolare, l'IPOST provvede istituzionalmente alla acquisizione dei contributi e alla liquidazione ed al pagamento delle pensioni dirette (per limiti di età, anzianità, inabilità fisica) indirette e di reversibilità ai superstiti aventi diritto, nonchè alla liquidazione della buonuscita, al momento del collocamento a riposo del personale postale[2].

L'Istituto, persona giuridica pubblica, organicamente unitario rispetto all'esterno, è suddiviso in separate gestioni, di cui sei ordinarie (quiescenza, assistenza, fondo credito, mutualità, immobili, cassa integrativa personale ex ASST) e tre gestioni stralcio (buonuscita, attività sociali-mense e restanti attività sociali).

Ogni gestione è autonoma rispetto alle altre, in quanto regolata da norme proprie, alimentata da un distinto finanziamento e garantita, nella propria autonomia economico-patrimoniale, dal disposto dell'art. 16 del citato D.P.R. n. 542/53; la norma sancisce, tra l'altro, il divieto di qualsiasi storno di fondi da una gestione all'altra, ad eccezione del caso in cui si verifichino "occorrenze straordinarie", per le quali sono previste anticipazioni dalla gestione quiescenza alle altre gestioni, "purchè per un tempo determinato e mediante la corresponsione di interesse".

Le gestioni suddette svolgono le seguenti attività:

a) **Quiescenza** - cura la corresponsione delle pensioni a tutto il personale postelegrafonico;
b) **Assistenza** - provvede all'erogazione di benefici a favore dei figli dei dipendenti p.t. (centri vacanze, borse di studio, sussidi scolastici, corsi di

[2] Operativamente i pagamenti avvengono presso gli uffici postali designati dagli interessati o con accreditamento su conto corrente postale o bancario.

formazione, studentati, amministrazione della casa di riposo per anziani e dello studentato);

c) **Fondo credito** - provvede all'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali;

d) **Mutualità** - gestisce i fondi assicurativi costituiti volontariamente dai lavoratori postelegrafonici;

e) **Immobili** - provvede all'amministrazione dei beni immobili appartenenti alle varie gestioni, ivi compresa quella dell'ex Cassa Integrativa ASST;

f) **Cassa Integrativa ex ASST** - cura l'erogazione di trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale della ASST, ai sensi del decreto legislativo C.P.S. 22 gennaio 1947, n. 134, come modificato dall'art. 36 della legge n. 325 del 1968 e dall'art. 8 della legge n. 674 del 1973;

g) **Buonuscita** (gestione stralcio) - provvede all'erogazione del trattamento di fine rapporto al personale postelegrafonico;

h) **Attività sociali** (gestione stralcio) - cura l'apertura, l'arredamento e la gestione di mense e servizi sostitutivi, trasferita alle Poste Italiane con la convenzione del 5 dicembre 1997;

i) **Restanti attività sociali** (gestione stralcio) - amministra le sette case-albergo di proprietà di Poste Italiane S.p.A. ed un'ottava in locazione, destinate ad ospitare il personale postelegrafonico, nonché bar e dormitori, la cui gestione è stata trasferita alla medesima Società con la sopracitata convenzione del 1997.

In particolare, la gestione "Buonuscita", a seguito della trasformazione dell'Ente Pubblico "Poste Italiane" in Società per azioni, avvenuta in data 27 febbraio 1998, è cessata alla data del 31 dicembre 1999 e l'Istituto Postelegrafonici, a decorrere dall'esercizio 2000, ha contabilizzato unicamente i residui e le partite di giro.

Per quanto concerne le altre gestioni stralcio "Attività sociali" e " Restanti attività sociali", l'Istituto provvede parimenti a contabilizzare soltanto gli introiti e le spese aventi natura di partite di giro, in vista della definitiva chiusura delle partite contabili, a seguito del trasferimento delle stesse alle società Poste SpA.

I mezzi finanziari di cui l'Istituto dispone sono molteplici e diversi, a seconda dell'attività svolta e delle rispettive gestioni.

Le fonti di finanziamento sono costituite, prevalentemente, da entrate inerenti ai contributi obbligatori posti a carico di Poste Italiane S.p.A. e dei lavoratori

dipendenti della citata Società, nella prescritta percentuale sull'ammontare delle retribuzioni, nonché da contributi a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'INPDAP; sono altresì costituite da quote corrisposte dai dipendenti postali che usufruiscono di alcuni servizi erogati dall'Istituto e da proventi derivanti dalla gestione del patrimonio.

In particolare, tra i contributi posti a carico del bilancio dello Stato, va evidenziato il Contributo straordinario annuale di cui all'art. 2 della legge 24 dicembre 1985, n. 778, per la copertura dei disavanzi accumulati sino al 31 dicembre 1984 dal fondo per il trattamento di quiescenza, corrisposto al personale degli uffici locali, ai titolari di agenzia, ai ricevitori ed ai portalettere, giusta l'art. 140 del D.P.R. 9 agosto 1967, n. 1417. Detto contributo, fissato per il periodo 1988-2009 nella misura costante di lire 22,2 miliardi (pari a 11,5 milioni di euro), viene versato dal Ministero dell'Economia alla Poste Italiane S.p.A. e da questa retrocesso all'Istituto Postelegrafonici, che provvede al versamento al Gestore Centrale dei Depositi delle Poste S.p.A. per la reintegrazione del "conto corrente infruttifero per il movimento dei fondi inerenti ai servizi dei vaglia, dei risparmi, dei conti correnti e dei buoni postali" delle somme prelevate sino al 31 dicembre 1984.

Tra le prestazioni obbligatorie fornite dall'IPOST rilievo preminente assume il pagamento delle pensioni agli iscritti, il cui regolare assolvimento presuppone, come accade per la generalità degli enti previdenziali, il mantenimento di un costante equilibrio tra l'acquisizione delle contribuzioni e l'erogazione delle correlate prestazioni previdenziali: equilibrio che, evidentemente, risente in modo significativo del rapporto esistente tra il numero degli iscritti e quello dei pensionati.

Il metodo contributivo, in base al quale i contributi accantonati e rivalutati vengono convertiti in rendita attraverso coefficienti di trasformazione, calcolati in ragione dell'età di pensionamento e della conseguente attesa di vita, è stato introdotto, con decorrenza 1° gennaio 1996, dalla legge di riforma delle pensioni n. 335 del 1995 nei confronti dei nuovi assunti nonché, con l'applicazione del criterio del pro-rata, nei confronti di coloro che non potevano vantare, alla data di entrata in vigore della legge, un'anzianità contributiva di almeno 18 anni e non ha ancora trovato applicazione per la maggior parte degli attuali pensionati, collocati in quiescenza negli ultimi anni.

Il rapporto tra lavoratori in attività di servizio iscritti all'IPOST e pensionati dell'Ente risulta in costante calo nel corso del triennio considerato: il relativo indice

è infatti passato da 1,35 (iscritti n. 157.241/pensionati n. 116.900) nel 2004 a 1,23 (iscritti n. 150.759/pensionati n. 122.242) nel 2005 e a 1,20 (iscritti n. 150.719/pensionati n. 126.352) nel 2006.

Tale rapporto, come riferito dal Commissario straordinario dell'Istituto in sede di audizione tenuta l'8 marzo 2007 presso la Commissione parlamentare di controllo sull'attività degli enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza sociale, è ancora accettabile e consente il pagamento delle pensioni, senza attingere alla riserva.

Se si considera tuttavia la serie storica dell'andamento del Fondo di quiescenza IPOST si rileva che il segnalato *trend* negativo non è recente, essendo iniziato da almeno un decennio. In particolare, nel decennio 1997/2006 si è registrato un sempre crescente numero di pensionati IPOST (passati da 92.700 nel 1997 a 126.352 nel 2006) a fronte di una contrazione del numero di iscritti all'Istituto (passati da 180.000 nel 1997 a 150.719 nel 2006), con un rapporto tra le due categorie passato, nel decennio, dall' 1,94 del 1997 all' 1,20 del 2006.

Ulteriore peculiare elemento di criticità del sistema pensionistico IPOST è poi rappresentato, indirettamente, dalla politica aziendale della società Poste Italiane Spa sulle risorse umane, che ha esercitato una significativa influenza sull'entità del gettito contributivo negli ultimi esercizi.

Il fenomeno è stato particolarmente vistoso nel 2004, anno in cui le nuove assunzioni sono state effettuate attraverso contratti di lavoro interinale per circa 1.900 posizioni lavorative, i cui contributi vengono versati al fondo generale obbligatorio INPS, senza alcun beneficio, quindi, per l'Istituto postelegrafonici; per i periodi precedenti e fino a tutto il 2003 Poste Italiane Spa privilegiava invece, nei rapporti di lavoro, i contratti a tempo determinato o indeterminato, la cui contribuzione previdenziale è dovuta all'IPOST.

In proposito, a seguito di apposita istruttoria, è emerso che tale politica della Società è rimasta pressoché inalterata nel 2005, mentre solo nel corso del 2006 si è registrata una inversione di tendenza, con una "riduzione sostanziosa delle presenze di lavoro interinale (circa 2.000 unità) convertite positivamente in lavoro dipendente, seppure a tempo determinato", come riferito dall'Istituto[3].

[3] Cfr. lettera del Direttore generale Ipost del 23 marzo 2007.

Risulta da tutto quanto sopra detto l'evidente urgenza di una verifica attuariale del futuro andamento della gestione previdenziale, in conformità a quanto previsto dall'art. 88 del DPR 27 febbraio 2003, n. 97.

L'IPOST, che non dispone di propri attuari, ha a tal fine da tempo avviato contatti con l'INPS, affidandosi per la redazione di un bilancio attuariale ad una struttura tecnica operante presso quell'Istituto.

Il documento, secondo quanto rappresentato nelle vie brevi dall'Istituto, è stato consegnato solo a fine anno 2007 e pertanto non si conoscono ancora le linee di tendenza emergenti dal lavoro svolto, riguardante il decennio 2006-20015.

La Corte non può non sottolineare l'importanza della questione, raccomandando, da un lato, la rapida conclusione della procedura avviata per la redazione e l'esame del bilancio attuariale già commissionato, dall'altro suggerendo una più ampia proiezione temporale del calcolo, necessaria per una più attendibile previsione dell'entità della spesa che dovrà essere sostenuta, nel medio/lungo periodo, per il pagamento delle pensioni.

3. L'organizzazione dell'Istituto Postelegrafonici. Le vicende soggettive relative agli organi di governo dell'Ente

Come si è avuto modo di ricordare nella precedente relazione, le modifiche più rilevanti apportate all'organizzazione dell'IPOST riguardano la composizione del Consiglio di amministrazione (ridotto da nove a sette componenti, ivi compreso il Presidente) e l'aumento del numero degli organi, con l'istituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza (CIV) e l'inserimento del Direttore Generale tra gli organi.

Presidente

Le funzioni del Presidente sono state notevolmente ampliate dall'ultimo regolamento, di cui si è detto nella precedente relazione alla quale, pertanto, si fa rinvio.

Alla scadenza, il 9 ottobre 2006, dell'incarico del Presidente dell'IPOST si è proceduto, con decreto del Ministro delle Comunicazioni del 17 novembre 2006, alla nomina per un anno di un Commissario straordinario con poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, designando a tal fine lo stesso Presidente uscente. La scelta di non provvedere al rinnovo degli organi statutari (in data 30 ottobre 2006 sono venuti a scadenza anche il Consiglio di amministrazione e il Consiglio di indirizzo e vigilanza) è stata motivata da ragioni di economicità dell'azione amministrativa, dovendosi addivenire in tempi brevi, anche sulla base del *memorandum* d'intesa tra Governo e Organizzazioni sindacali del 26 settembre 2006, relativo agli "Obiettivi e le linee di una revisione del sistema pensionistico" alla riorganizzazione dell'Istituto Postelegrafonici, nell'ambito di un più generale processo di riordino e razionalizzazione degli enti previdenziali.

Nel periodo di commissariamento dell'Istituto, come precisato nel decreto di nomina, continuano ad operare, nelle rispettive funzioni, il Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Collegio dei revisori dei conti e il Direttore generale.

Il Consiglio di indirizzo e vigilanza, in particolare, una volta venuto a naturale scadenza, è stato ricostituito con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato in data 2 febbraio 2007.

Con decreto ministeriale in data 16 novembre 2007 l'incarico del Commissario straordinario è stato prorogato sino al 30 settembre 2008.

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione, nell'osservanza delle norme regolamentari e degli indirizzi generali fissati dal Consiglio di indirizzo e vigilanza, ha il compito di provvedere alle deliberazioni concernenti: i bilanci, i piani annuali e pluriennali relativi all'attività dell'Istituto, il piano annuale e pluriennale di assunzione del personale, il regolamento organico e le variazioni della dotazione organica del personale, l'ordinamento dei servizi e ogni altro argomento sottopostogli dal Presidente, i piani di impiego dei fondi disponibili; il Consiglio, infine, indica al Ministro delle Comunicazioni la persona da nominare alla carica di Direttore Generale.

Le delibere del Consiglio di Amministrazione sono sottoposte al controllo previsto dalle disposizioni di cui alla legge n. 70 del 1975, al D.P.R. n. 696 del 1979, nonché dall'art. 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153 (riguardante quest'ultima i fondi disponibili eccedenti la normale liquidità di gestione).

In particolare, si evidenzia che il bilancio preventivo ed il conto consuntivo devono essere approvati dal Ministro delle Comunicazioni (che, in tale veste, esercita un'attività di vigilanza nei riguardi dell'IPOST) solo nel caso di non concordanza tra il Consiglio di Amministrazione ed il Consiglio di indirizzo e vigilanza, fermi restando i controlli di competenza del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia.

Tutte le attività sopra indicate sono state regolarmente svolte dal Consiglio, fino alla data di in cui lo stesso è rimasto in carica (30 ottobre 2006).

Consiglio di indirizzo e di vigilanza

Con l'istituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza è stato introdotto nell'ordinamento dell'IPOST il sistema c.d. duale, che non poche perplessità ha in verità suscitato, sia per l'inevitabile complessità della procedura di approvazione degli atti (sottoposti, ora, ad un sistema di doppia lettura da parte prima del Consiglio di amministrazione e quindi, in via definitiva, del CIV) sia per il rischio di attriti, determinati da sempre possibili interferenze di uno dei due organi nell'ambito delle attribuzioni dell'altro.

Del Consiglio di indirizzo e vigilanza fa comunque parte lo stesso Presidente (il Commissario straordinario nel periodo di commissariamento dell'IPOST): ciò ha consentito, come riferito dall'Istituto, un sensibile snellimento delle procedure, quanto meno sotto il profilo di una più celere ed informata cognizione delle

problematiche affrontate, già note, per la carica istituzionale rivestita, ad almeno uno dei componenti dell'organo collegiale.

Il Consiglio di indirizzo e vigilanza, in particolare, definisce i programmi ed individua le linee di indirizzo dell'Istituto, gli obiettivi strategici pluriennali ed approva, in via definitiva, i bilanci (preventivo e consuntivo) ed i piani pluriennali, nonché i criteri generali dei piani di investimento e disinvestimento.

Il Consiglio ha provveduto, nel triennio considerato, all'espletamento di tutte le attività ad esso demandate, con particolare riguardo alla individuazione delle linee generali di indirizzo dell'attività dell'Istituto[4] e alla verifica della loro osservanza da parte degli organi responsabili della gestione, attraverso l'approvazione in via definitiva dei rendiconti trasmessi, relativi ai tre esercizi finanziari in esame.

Collegio dei revisori

Come già indicato nelle precedenti relazioni, le funzioni del Collegio dei Revisori dell'IPOST sono state notevolmente modificate dall'art. 5 del regolamento n. 523 del 1997.

In particolare, oltre alle competenze di cui al precedente regolamento n. 329 del 1995, riguardanti la vigilanza sulla "legittimità e regolarità dell'attività di gestione dell'Istituto", detto organo espleta anche le funzioni di cui agli articoli 2403 e seguenti del codice civile, modificato dall'art. 21 del D.Lgs 9 aprile 1991, n. 127, in attuazione della direttiva CEE n. 78/600 (controllo e vigilanza sull'osservanza delle leggi, nonché accertamento della regolare tenuta della contabilità e dell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c. per la valutazione del patrimonio sociale).

Con riferimento ai bilanci consuntivi 2004, 2005 e 2006 il Collegio dei Revisori, nelle proprie relazioni, ha espresso alcune raccomandazioni e considerazioni (cui ha fatto riferimento anche il CIV nelle sue deliberazioni, condividendone l'opportunità e la pertinenza) con le quali ha segnalato, tra l'altro, la necessità di:

- operare un costante monitoraggio delle entrate contributive, in relazione soprattutto alla tendenziale riduzione del rapporto iscritti-pensionati;

[4] Cfr. in particolare la Deliberazione n. 1/06 del 18 gennaio 2006, con la quale è stato approvato il documento programmatico di indirizzo 2006.

- verificare la copertura finanziaria della gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST, necessaria per assicurare ai beneficiari la futura corresponsione dei trattamenti pensionistici;
- completare le attività liquidatorie delle gestioni stralcio.

Con particolare riferimento al consuntivo 2006 il Collegio dei revisori, nel prendere atto dei miglioramenti intervenuti, ha tuttavia ritenuto che sia necessario dare un maggiore impulso al sistema dei controlli, per la verifica del raggiungimento degli obiettivi operativi e di consolidamento dei risultati conseguiti.

In proposito si ricorda che uno dei profili di maggiore criticità evidenziati dalla Corte nell'ultima relazione depositata riguardava proprio il sistema dei controlli interni, dei quali si lamentava il modesto apporto fornito all'Ente, stante la natura di tipo descrittivo degli elaborati prodotti, in luogo di una analisi critica delle fattispecie esaminate. In questa sede non possono quindi non confermarsi, concordandosi con le valutazioni espresse dal Collegio dei revisori, i rilievi al riguardo formulati nella precedente relazione.

Il Collegio dei Revisori, infine, nel prendere atto che l'Ente opera in aderenza con le linee organizzative di cui al documento programmatico di indirizzo 2005/2007, finalizzato al miglioramento dei processi operativi, ad una chiara identificazione delle responsabilità e delle competenze, ad una più incisiva attività direzionale e di coordinamento dei servizi e degli uffici, ha nondimeno ritenuto di raccomandare la prosecuzione della conduzione della gestione con efficienza ed economicità, limitando le spese di funzionamento alle indifferibili esigenze dei servizi. Raccomandazione, questa, che la Corte fa propria e rinnova, avendola in precedenza già autonomamente formulata.

Direttore Generale

Il Direttore Generale sovrintende, rispettivamente, all'attività di gestione dell'Istituto - al fine di assicurare il perseguimento di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione e dal Consiglio di indirizzo e vigilanza - ed all'organizzazione dei servizi, garantendo l'unitarietà dell'indirizzo tecnico amministrativo segnato dai detti organi.

L'attuale Direttore Generale è stato nominato con DPCM del 10 dicembre 2004 per la durata di un biennio ed è stato confermato nella carica, senza soluzione di continuità e fino al 30 agosto 2007, con DPCM del 19 gennaio 2007; con successivo DPCM del 12 ottobre 2007 il Direttore in carica è stato nuovamente confermato nella funzione, fino al 1° marzo 2008.

Compensi

Per ciò che concerne i compensi agli organi sopra citati, l'indennità di carica spettante al Presidente dell'Istituto, come ricordato nella precedente relazione, è stata determinata in data 22 settembre 2003 con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle comunicazioni, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, nella misura di € 180.687 annui lordi, da corrispondere in dodici mensilità; in aggiunta a tale indennità, spetta un gettone di presenza di lordi euro 103 per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione dell'Istituto.

L'indennità di carica ed il gettone di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione sono stati determinati con altro decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, adottato in data 22 settembre 2003 su proposta del Ministro delle comunicazioni d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, rispettivamente nelle misure di euro 36.137 (per dodici mensilità) e di euro 103 (per ogni partecipazione, esclusa la possibilità di cumulo di più gettoni in una sola giornata).

L'indennità di carica annua lorda spettante al Presidente ed ai componenti del Collegio dei revisori dei conti, come pure già ricordato nella precedente relazione, è stata rideterminata con decreto del Ministro delle comunicazioni, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, adottato in data 27 novembre 2003, nella seguenti misure: € 31.800 per il Presidente, € 26.500 per il Revisore effettivo ed € 5.299 per il Revisore supplente. A ciascun componente del Collegio compete poi il consueto gettone di presenza per la partecipazione alle sedute degli Organi collegiali di amministrazione dell'Istituto.

Infine, l'indennità annua di carica ed il gettone di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza sono stati determinati con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, adottato in data 22 settembre 2003 su proposta del Ministro delle comunicazioni d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, rispettivamente nelle misura di euro 39.028 per il Presidente e di euro 32.923 per ciascun componente (per dodici mensilità); spetta inoltre il gettone di presenza di euro 103 per ogni partecipazione alle riunioni dell'Organo, esclusa sempre la possibilità di cumulo di più gettoni in una sola giornata.

Tutti gli importi sopra indicati non hanno subìto variazioni nel triennio considerato, come risultato a seguito di istruttoria svolta sull'argomento.

Il controllo interno

Nella precedente relazione, come si è già detto, la Corte si era particolarmente soffermata sull'istituzione del servizio di controllo interno, previsto originariamente dall'art. 20 del D.Lgs n. 29 del 1993 e poi sostituito da un nuovo sistema di controlli introdotto dal decreto legislativo n. 286 del 18 agosto 1999. Con delibera presidenziale n. 712 del 26 novembre 1999 l'Istituto aveva infatti proceduto, in applicazione della nuova normativa, all'istituzione del nucleo di controllo interno, in forma monocratica, con la nomina di un solo componente del quale era prevista al permanenza nella carica fino alla scadenza del mandato del Presidente dell'Istituto e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

L'attività del Servizio di controllo interno forma oggetto di relazioni semestrali nelle quali deve darsi conto, secondo moduli organizzativi preordinati, della rispondenza dell'operatività delle singole strutture dell'IPOST agli indirizzi programmatici e strategici prefissati dall'ente.

Le relazioni acquisite in atti, relative al triennio in esame, forniscono una rappresentazione ancora di tipo prevalentemente descrittivo delle attività svolte nel corso degli esercizi considerati; tale *modus procedendi* non è pienamente rispondente allo scopo proprio della funzione, che è quello di effettuare un esame critico delle attività svolte dai singoli uffici, al fine di rilevare le divergenze tra quanto definito in sede di programmazione e quanto realizzato, individuandone le cause.

La Corte, pur prendendo atto dei miglioramenti intervenuti, condivide pertanto il giudizio espresso dal Collegio dei revisori e dal CIV, che hanno ritenuto necessario un maggiore impulso al sistema dei controlli, per la puntuale verifica del raggiungimento degli obiettivi operativi e per un effettivo consolidamento dei risultati positivi conseguiti; conseguentemente, ribadisce le osservazioni già precedentemente formulate[5] in ordine alla necessità di adottare una metodologia di lavoro e di analisi tale da conferire all'attività di controllo massima trasparenza ed oggettività, anche attraverso l'impiego di specifici ed idonei indicatori di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa.

[5] Cfr. ultima relazione depositata, relativa all'esercizio 2003.

4. La struttura amministrativa e la gestione del personale

La consistenza numerica del personale in servizio al 31 dicembre 2004 è stata di n. 343 unità, inferiore, sia pure di poco, a quella del 2003 (351 unità). Nel biennio successivo il numero complessivo dei dipendenti in servizio è ulteriormente diminuito a 336 unità nel 2005 e a 325 unità complessive nel 2006.

Nella tabella seguente si riporta il riepilogo degli oneri per il personale per il triennio 2004-2005, posto a confronto con i dati dell'esercizio 2003.

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO				
Oneri per il personale in attività di servizio				
	2003	**2004**	**2005**	**2006**
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	7.418.973	6.972.277	6.855.367	7.933.443
Stipendi ed assegni fissi al personale dirigente	561.801	360.596	376.625	469.058
Comp. Str.incent.prod.tà turni pom.nott.fest.	4.366.255	3.347.362	3.389.027	3.204.934
Stipendi ed assegni del Direttore Generale	134.397	142.821	203.359	228.803
Oneri per il personale comandato presso IPOST	2.067.333	352.653	64.200	71.000
Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	67.779	75.955	83.932	32.897
Indennità e rimb.spese di trasp. per trasf.	375	0	0	0
Oneri per rinnovi contrattuali	0	0	0	0
Oneri previd. ed assist. a carico dell'Ente	3.404.296	3.537.413	3.608.928	4.032.058
Altri compensi al personale	0	0	0	6.589
Spese per accertamenti sanitari	8.790	5.612	11.237	2.743
Rimborsi diversi e spese varie	480	500	510	2.914
TOTALE	**18.030.479**	**14.795.189**	**14.593.185**	**15.984.439**

Da quanto sopra emerge che per l'esercizio 2004 l'onere complessivo per il personale in attività di servizio è stato di 14,8 mln di euro, con una diminuzione, rispetto al 2003 (anno in cui l'onere complessivo era asceso a 18 mln di euro) di 3,2 mln di euro, pari al 17,94% in meno.

Il decremento scaturisce dalla circostanza che nel 2003, come evidenziato nella precedente relazione, si era verificato, per tale categoria di spese, un incremento degli oneri ascrivibile, in parte, al rinnovo contrattuale avvenuto

appunto nell'ottobre 2003, con pagamento di arretrati per tutto il 2002 (il precedente contratto di lavoro era scaduto il 31 dicembre 2001) e in parte al peso dei residui passivi, maturati nei confronti di Poste Italiane Spa per il personale comandato.

L'incidenza del costo del personale nel 2004 (14,8 mln di euro) rispetto al totale della spesa corrente (1.873,7 mln di euro) è stata pari allo 0,79% (nel 2003 l'incidenza era stata pari all'1%).

Per effetto di quanto appena detto il costo medio unitario del personale ha registrato nel 2004 un decremento del 16,03% rispetto al 2003: la spesa per dipendente è infatti passata da euro 51.369 ad euro 43.135.

Per ciò che concerne il biennio successivo, dalla documentazione acquisita risulta che l'impegno complessivo degli oneri per il personale in attività di servizio per il 2005 e per il 2006 è stato, rispettivamente, di euro 14,6 milioni di euro (con una diminuzione, nel 2005 rispetto al 2004, di 0,2 mln, pari all' 1,37% in meno) e di poco meno di 16 milioni di euro (con un aumento, nel 2006 rispetto al 2005, di 1,4 mln, pari all' 8,1% in più).

L'incidenza del costo del personale rispetto al totale della spesa corrente è stata pari allo 0,73% nel 2005 (anno in cui tale tipologia di spesa è complessivamente ascesa a 1.988,9 milioni di euro) e allo 0,77% nel 2006 (in tale anno la spesa corrente si è attestata su 2.073,1 milioni di euro): nell'ultimo anno del triennio considerato, dunque, pur in presenza di un minor numero di addetti, la spesa è cresciuta sia in termini assoluti che relativi, avvicinandosi a quella del 2003, con conseguente incremento della spesa pro-capite, passata ad euro 43.432 nel 2005 e ad euro 49.183 nel 2006.

L'incremento registrato nel 2006 assume, in particolare, dimensioni consistenti, che meritano di essere segnalati, anche se nella valutazione complessiva deve necessariamente tenersi conto della naturale evoluzione, nel tempo, delle dinamiche salariali.

5. Analisi della gestione finanziaria

Il conto consuntivo dell'IPOST per l'anno 2004 è stato redatto secondo le disposizioni e gli schemi stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al DPR n. 696 del 1979, perché anche il preventivo dello stesso esercizio era stato adottato con i medesimi criteri; per il consuntivo 2005 è stato invece possibile tenere conto delle disposizioni – e relativi schemi – stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al DPR n. 97 del 27 febbraio 2003, in applicazione del nuovo Regolamento dell'Ente, elaborato in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2, comma secondo del citato DPR, approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 10 del 14 febbraio 2006.

Analogo procedimento è stato ovviamente seguito per il rendiconto 2006, le cui risultanze (come per il 2005) derivano dalla struttura contabile dell'Istituto elaborata per centri di responsabilità (ai quali vengono attribuite le risorse finanziarie per il funzionamento e per il raggiungimento dei relativi obiettivi, individuati ed assegnati dagli organi di vertice) e centri di costo.

Per il biennio 2005/2006 sono stati quindi trasmessi, tra gli altri documenti contabili, un rendiconto finanziario decisionale consolidato e un rendiconto finanziario gestionale consolidato.

Nel primo documento i dati sono raggruppati per titoli e capitoli, con richiamo ai singoli centri di responsabilità amministrativa ai quali fanno riferimento le entrate e le spese, che vengono inoltre ripartite, per ciascun esercizio, in "residui", "competenza", "cassa".

Nel rendiconto gestionale i dati sono raggruppati per UPB (Unità previsionali di base) e distintamente esaminate per la gestione di competenza, per la gestione dei residui (attivi e passivi) e per la gestione di cassa.

I centri di responsabilità, in particolare, sono i seguenti:

1) Direzione affari interni;
2) Direzione affari esterni e servizi all'utenza;
3) Servizio gestione del personale e relazioni sindacali;
4) Servizio sistemi informativi;
5) Servizio di contabilità e finanza;
6) Servizio gestione previdenziale;
7) Servizio assistenza mutualità e crediti.

I titolari dei Centri di responsabilità hanno autonoma capacità di spesa, nei limiti del *budget* di gestione conferito dal bilancio di previsione e loro assegnato con determina del direttore generale; quest'ultimo, poi, pur non essendo titolare di uno specifico centro di responsabilità contabile, è titolare di poteri organizzativi e gestionali, quale responsabile dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati.

In coerenza con il sistema, sono stati individuati i centri di costo (unità organizzative della struttura aziendale cui ineriscono le risorse impiegate per la realizzazione di specifiche "missioni" o funzioni) ed è stato adottato un sistema di contabilità (denominato SAP/COFI ISPS)[6] strutturato per consentire la tenuta della contabilità di tali centri, al fine di individuare i costi sostenuti per produrre servizi agli utenti esterni e quindi imputarli all'Ufficio stesso, attraverso un processo di individuazione e quantificazione dei costi dei diversi fattori produttivi impiegati per l'ottenimento del servizio erogato all'esterno. Appare opportuno ricordare, in proposito, che i titolari dei centri di costo non dispongono di autonoma capacità di spesa e che i relativi provvedimenti sono adottati dai dirigenti titolari dei rispettivi centri di responsabilità, incaricati sempre dalla Direzione generale, come già precisato.

L'Istituto fa inoltre presente[7] che il nuovo sistema contabile, che, come si è detto, prende a riferimento il costo, cioè l'onere derivante dall'utilizzo effettivo delle risorse, anziché la spesa, che rappresenta l'esborso monetario legato alla loro acquisizione, si caratterizza per il sistematico confronto che viene operato tra gli obiettivi prefissati e i risultati raggiunti: esso consente quindi di verificare periodicamente, nel corso dell'esercizio, l'aderenza fra quanto previsto e l'effettivo andamento della gestione.

In particolare, come viene specificato dall'Ente, il processo si sviluppa in quattro momenti fondamentali:

- la fase della programmazione, nella quale vengono definiti gli obiettivi e programmati, le risorse, le azioni e i tempi necessari per realizzarli (budget);
- la fase della gestione, nella quale vengono rilevati gli eventi verificatisi;

---

[6] Il modulo di contabilità integrata SAP/R3 ISPS, come rileva il Commissario straordinario nella relazione di accompagno al rendiconto 2006, è entrato a pieno regime alla fine dell'esercizio 2006 ed ha consentito di procedere, nel corso dello stesso anno, alla disdetta del contratto con il CNI con l'avvio di una rinegoziazione delle attività e prezzi, che porterà, a regime, al pieno rientro di tutte le attività amministrative esternalizzate.

[7] Cfr. Nota integrativa al rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2006.

- la fase del controllo, nella quale, con cadenze periodiche infrannuali, si verifica che la gestione si svolga in modo tale da permettere il raggiungimento degli obiettivi prefissati;
- la fase della consuntivazione, nella quale si dà conto delle risultanze definitive della gestione.

Peraltro, per obiettive difficoltà di realizzazione determinate dalla circostanza che la procedura è tuttora in fase di analisi e di sviluppo all'interno dell'ente, la relazione sulla gestione non è stata predisposta con la chiusura del rendiconto generale sull'esercizio 2006, essendosi l'Istituto riservato di redigerla in occasione della formulazione del rendiconto per l'esercizio 2007.

La Corte raccomanda la celere definizione degli studi avviati, per rendere effettivamente operante l'impianto della contabilità analitica per centri di costo, che solo con la realizzazione della fase conclusiva della rendicontazione consente la valutazione delle risultanze definitive della gestione.

I conti consuntivi relativi agli anni 2004, 2005 e 2006 sono stati tempestivamente redatti ed approvati dai competenti organi dell'Istituto:

- per il **2004**, previo parere favorevole del Collegio dei revisori dell'IPOST espresso con verbale n. 123 del 12 aprile 2005, il bilancio consuntivo è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 26 aprile 2005 (delibera n. 16/05) e, in via definitiva, dal Consiglio di indirizzo e vigilanza, con delibera n. 3/05 del 18 maggio 2005; su tale bilancio consuntivo si è pronunciata l'Amministrazione vigilante in data 13 luglio 2005, formulando raccomandazioni di cui l'IPOST, con nota di risposta del 10 agosto 2005, ha assicurato di voler tenere debito conto.
- Per il **2005**, previo parere favorevole del Collegio dei revisori dell'IPOST espresso con verbale n. 144 del 27 aprile 2006, il bilancio consuntivo è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 27 aprile 2006 (delibera n. 28/06) e, in via definitiva, dal Consiglio di indirizzo e vigilanza, con delibera n. 3/06 del 10 maggio 2006; su tale bilancio consuntivo si è pronunciata l'Amministrazione vigilante in data 26 luglio 2006, formulando raccomandazioni di cui l'IPOST, con nota di risposta del 4 ottobre 2006, ha assicurato di voler tenere debito conto, risultando le stesse, per altro, in linea con gli obiettivi dell'Ente.
- Per il **2006**, previo parere favorevole del Collegio dei revisori espresso con verbale n. 168 del 26 aprile 2007, il bilancio consuntivo è stato approvato dal Commissario straordinario dell'IPOST in data 27 aprile 2007 (deliberazione n. 32) e, in via definitiva, dal Consiglio di indirizzo e vigilanza, con deliberazione n. 6/07

del 16 maggio 2007. Su tale bilancio si è pronunciata l'Amministrazione vigilante in data 28 giugno 2007 formulando raccomandazioni di cui l'IPOST, con nota di risposta del 26 luglio 2007, ha assicurato di voler tenere debito conto, fornendo chiarimenti ed aggiornamenti sulle procedure in corso per le soluzioni delle problematiche evidenziate.

Nel prospetto che segue sono riassunte le risultanze economico finanziarie dei tre esercizio sui quali si riferisce, poste a raffronto con quelle dell'esercizio 2003, interessato dall'ultima relazione depositata.

(milioni di euro)

	2003	2004	2005	2006
Avanzo finanziario di competenza	95,528	21,743	6,256	23,356
Consistenza di cassa	1.065,252	1.315,105	1.322,933	1.346,324
Avanzo di amministrazione	2.275,497	2.297,204	2.307,627	2.051,965
Avanzo economico di esercizio	113,699	27,380	18,912	-255,449
Patrimonio netto	2.542,653	2.570,033	2.588,945	2.333,496

Da tale prospetto (che espone dati tutti di segno positivo, con l'unica eccezione rappresentata dal disavanzo economico d'esercizio del 2006) risulta, in estrema sintesi, quanto segue.

L'**avanzo finanziario di competenza** è sensibilmente diminuito nel biennio 2004/2005, rispetto al 2003, registrando una ripresa solo a fine esercizio 2006. In particolare, rispetto al 2003, anno in cui l'avanzo è stato di 95,528 milioni di euro, si è verificato un calo nel 2004 a 21,743 mln e a 6,256 mln nel 2005; nel 2006 si è invece registrata una inversione di tendenza, con un aumento a 23,356 milioni di euro.

La **consistenza di cassa**, dopo un significativo incremento verificatosi nel 2004 rispetto al 2003, presenta nel triennio considerato un andamento in lieve crescita, ma sostanzialmente costante; la rilevante liquidità di cui l'Istituto dispone risulta depositata in massima parte nel conto corrente infruttifero acceso presso la Tesoreria centrale dello Stato, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge in materia.[8]

La **situazione amministrativa** dell'IPOST presenta un positivo andamento dei conti, con avanzi di amministrazione via via crescenti nel biennio 2004-2005; nel 2006 si registra un decremento, che, come si rileva dalla relazione del Commissario straordinario, si verifica per la prima volta negli ultimi anni ed è dovuto alla

[8] Legge 119/81 e successive modificazioni ed integrazioni; DPCM 3.2.1989; legge 720/84 e successive modificazioni ed integrazioni.

cancellazione di residui ed al trasferimento di partite contabili alla gestione buonuscita.

Passando a considerare la **situazione economica** nei tre esercizi considerati, si registrano nel 2004 un avanzo di 27.379,9 milioni di euro (peraltro sensibilmente inferiore a quello del 2003, attestatosi su 113.699,6 milioni di euro) e nel 2005 un avanzo di 18,9 mln, ancora inferiore rispetto a quello dell'esercizio precedente, pari a 18,9 mln di euro nel 2005.

Nel 2006, invece, principalmente per effetto delle operazioni di riaccertamento dei residui di cui si è detto, si registra per la prima volta un disavanzo, che è pari a 255,4 milioni di euro.

Per ciò che concerne, infine, la **situazione patrimoniale**, quella del 2004 presenta attività per 2.791,3 mln di euro e passività per 221,3 mln di euro, con un patrimonio netto di 2.570,0 mln di euro: rispetto a quello di 2.542,6 del 2003 si registra un incremento di 27,4 mln di euro, corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio.

La situazione patrimoniale del 2005 presenta attività per 2.782,1 milioni di euro e passività per 193,2 mln di euro, con un patrimonio netto di 2.588,9 mln di euro ed un incremento rispetto al 2004 di 18,9 mln, corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio 2005.

Nel 2006, infine, le attività ascendono ad euro 2.463,6 mln e le passività a 130,1 mln: il patrimonio netto subisce quindi un decremento di 255,4 mln di euro, corrispondente al disavanzo economico dell'esercizio, passando dai 2.588,9 milioni di euro del 2005 a 2.333,4 milioni.

6. Le principali vicende che hanno caratterizzato la gestione

L'esame dei consuntivi degli esercizi finanziari 2004-2006 e dell'ulteriore documentazione trasmessa dall'Istituto o allo stesso espressamente richiesta in sede istruttoria ha permesso di rilevare i seguenti eventi significativi, che hanno caratterizzato la gestione nei tre esercizi considerati:

- Un processo di riorganizzazione generale, previsto dal documento programmatico di indirizzo del Consiglio di indirizzo e vigilanza 2005/2007. Tale processo, che si è sviluppato prevalentemente nel corso dell'anno 2005, è stato finalizzato al miglioramento complessivo dei processi operativi, grazie anche ad una chiara identificazione delle responsabilità e competenze, nonché ad una più incisiva attività direzionale e di coordinamento dei servizi e degli uffici.

Secondo quanto riferito dall'Ente[9] la nuova organizzazione ha portato ad una più sicura responsabilizzazione degli operatori e ad una maggiore flessibilità della struttura operativa, coerente con gli obiettivi affidati ai singoli uffici.

- Il proseguimento delle operazioni di *cartolarizzazione.*

Con precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state già fornite informazioni di carattere generale sulla gestione del patrimonio immobiliare dell'IPOST e sull'avvio dell'attività di dismissione di tale patrimonio; di seguito si forniscono i dati concernenti tale attività, quali ricavati dalle sintetiche notizie fornite dall'Ente in data 28 febbraio 2007

SCIP 1

- immobili IPOST uso abitativo facenti parte del piano ordinario di cessione n. 738;
- immobili dimessi n. 717;
- immobili da vendere n. 21, di cui n. 9 immobili uso diverso dall'abitativo per i quali sono state attivatele procedure per l'esercizio della prelazione, n. 4 immobili inseriti nell'asta degli inoptati, già aggiudicati e n. 8 immobili per i quali è stato espresso il diritto di prelazione e si è quindi prossimi alla vendita.

SCIP 2

- immobili cartolarizzati con decreto SCIP 2 n. 334;
- immobili eliminati dalla cartolarizzazione n. 18;
- immobili vendibili n. 316. L'Ente precisa che a seguito di contratto stipulato tra IPOST e SCIP 2 (KPMG) gli immobili commerciali sono venduti dal Consorzio G1, ferme restando le procedure propedeutiche a carico dell'Ente; per i box, in

[9] Cfr. nota IPOST del 4 ottobre 2006.

numero di 98, le procedure vengono curate direttamente dall'IPOST, che ne ha dimesso finora n. 78.

A seguito di specifica istruttoria l'Ente ha fornito notizie aggiornate sul valore di trasferimento degli immobili, che ammonta, a giugno 2007 ad euro 61.879.390 per SCIP 1 e ad euro 19.745.364 per SCIP 2.

Per ciò che concerne gli importi effettivamente introitati, non sono intervenuti nel triennio considerato ulteriori incassi rispetto a quelli già segnalati con la precedente relazione, registrati al 1° gennaio e al 30 aprile 2003, pari rispettivamente ad euro 37.347.349 e ad euro 29.823.988.

E' stato quindi precisato che SCIP 1 dovrà versare nel conto IPOST ulteriori euro 24.532.041 quale differenza tra l'importo realizzato di euro 61.879.390 e quello finora versato di euro 37.347.349.

- L'avvio del progetto di realizzazione della nuova sede dell'Istituto, in via Padre Semeria a Roma.

Come riferito dall'Ente,[10] in data 18 luglio 2005 è stato sottoscritto da parte del Ministro delle Comunicazioni, del Sindaco di Roma e del Presidente dell'IPOST un protocollo d'intesa finalizzato alla realizzazione di un accordo di programma che prevede, a fronte della cessione al Comune dell'edificio scolastico e dell'area verde di pertinenza di via Spinola in Roma, una variante al vigente P.R.G. che consenta l'edificazione della nuova sede dell'Istituto su un terreno acquistato da una società immobiliare e su altro già di proprietà IPOST, situati entrambi in via Padre Semeria, nel quartiere Garbatella in Roma. L'Istituto si è attivato per l'espletamento degli atti propedeutici alla realizzazione dell'accordo di programma, quali rilevamenti geofisici e geognostici, saggi archeologici, analisi territoriali; è tuttora in fase di attuazione il concorso internazionale di idee per la realizzazione del progetto architettonico della nuova sede, per il quale sono pervenuti progetti da sottoporre alla valutazione di una Commissione appositamente nominata.

- Il proseguimento dell'applicazione dell'istituto della decontribuzione di cui al D.L. 25 marzo 1997, n. 67 convertito, con modificazioni, nella legge 23 maggio 1997. n. 135.

In sede di relazione sull'esercizio 2003 è stato precisato che l'applicazione di minori oneri contributivi a carico delle imprese, nell'importo massimo del 3% da calcolare sulle erogazioni legate alla produttività, con correlativa esclusione di dette

[10] Cfr. nota del Direttore generale dell'IPOST del 19 marzo 2007.

retribuzioni, nella medesima percentuale, dalla base pensionabile, comporta una sostanziale neutralità economica della decontribuzione per il fondo pensioni gestito dall'IPOST, in quanto le minori entrate contributive si bilanciano con i minori oneri al momento della liquidazione delle pensioni. E' stato tuttavia sottolineato che l'Ente subisce pur sempre una riduzione delle entrate contributive, suscettibile di ripercuotersi sull'erogazione delle prestazioni dovute ai soggetti già pensionati, non interessati dalla decontribuzione: la piena neutralità dell'intervento, in definitiva, è differita al momento dell'effettivo pensionamento di tutti i soggetti cosiddetti "decontribuiti".

Per risolvere nel breve periodo lo squilibrio del fondo pensioni Poste Italiane versa un contributo di solidarietà, nella misura del 10% delle somme escluse dalla contribuzione: contributo che è ammontato, nel 2004, a 14,647 milioni di euro ed è sceso nel 2005 a 5,863 mln; nel 2006 l'importo del contributo in questione è stato pari a 8.332 milioni di euro.

- Ha continuato ad essere attivo il *Fondo di Solidarietà* per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente da Poste italiane S.p.A., in conformità all'art. 2, co 28 L. 662/96, di cui pure si è detto nella relazione per il 2003. Tale Fondo non ha comportato per l'IPOST squilibri finanziari tra entrate contributive ed onere pensionistico: Poste Italiane Spa, come già riferito nel precedente referto, ha adottato dal 1° luglio 2002 la risoluzione consensuale del rapporto nei confronti di quei lavoratori che, pur non avendo maturato alla predetta data i requisiti anagrafici e contributivi per il diritto alla pensione di anzianità o di vecchiaia, si trovavano nella condizione di poter raggiunger detti requisiti nel periodo di 60 mesi. A costoro Poste Italiane Spa eroga, fino alla maturazione del diritto a pensione, gli assegni straordinari, versando contestualmente al fondo IPOST i relativi contributi previdenziali, che vengono a tal fine calcolati con riferimento all'entità dello stipendio percepito al momento della risoluzione del rapporto di lavoro.

- Particolare menzione, infine, merita il complesso delle attività svolte nel triennio considerato per il contenimento della spesa, in ossequio a quanto stabilito dalle leggi finanziarie 2004, 2005 e 2006: l'Ente, al riguardo, ha comunicato[11] di avere scrupolosamente seguito le indicazioni delle leggi finanziarie suddette, nonché delle circolari del Ministero dell'economia esplicative delle medesime, provvedendo

[11] Cfr.nota del Direttore generale IPOST n. 0660457 del 24 luglio 2007.

alle riduzioni di spesa e agli accantonamenti ivi previsti, nonché ai dovuti versamenti, nei termini prescritti.

In dettaglio, l'IPOST ha comunicato di avere versato, in data 30 giugno 2006 l'importo di euro 4.231.582 così configurato:

a) somme vincolate 2002, euro 1.047.141

b) somme indisponibili 2004, euro 2.299.388

c) somme (taglia spese) 2005, euro 885.052

L'IPOST ha inoltre comunicato di avere effettuato in data 30 ottobre 2006 il versamento di euro 1.529.370 all'entrata del bilancio dello Stato (capo X, cap. 2961) delle somme provenienti dalla riduzione pari al 10% delle spese di funzionamento, ai sensi del decreto legge n. 223 del 2006, convertito con modificazioni nella legge n. 248 del 2006.

Le tabelle sottostanti, trasmesse dall'Ente con la citata nota del 24 luglio 2007, offrono un quadro dettagliato delle operazioni effettuate.

RISPETTO LIMITI DI SPESA LEGGE FINANZIARIA 2005

Finanziaria 2005	IMPEGNI 2004	STANZIAMENTI 2005	STANZIAMENTI 2006
Art. 1, co 9[12]	363.762	240.000	181.881
Art. 1 co 10[13]	682.904	1.223.239	341.452
Art. 1 co 11[14]	65.189	63.197	32.595
TOTALI	**1.111.855**	**1.526.436**	**555.928**

[12] Limitazione della spesa annua per studi e incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'Amministrazione.

[13] Limitazione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza.

[14] Limitazione della spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture.

VERSAMENTO SOMME PER CONSUMI INTERMEDI AL BILANCIO DELLO STATO

	Data prevista	Data di versamento	Importo totale versato
Art. 1, co 48 legge finanziaria 2005	30 giugno 2006	30 giugno 2006	4.231.582
Art. 22 co 1 legge n. 248 del 2006[15]	30 ottobre 2006	31 ottobre 2006	1.529.370
TOTALE			**5.760.952**

[15] Riduzione delle spese di funzionamento per enti ed organismi pubblici non territoriali.

7. Rendiconto finanziario

a) gestione di competenza

Il rendiconto finanziario consolidato 2004 registra un avanzo finanziario di competenza di 21,7 milioni di euro (sensibilmente inferiore a quello di 95,5 milioni del 2003) che è determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate, pari ad euro 2.571,107 milioni ed il totale delle spese impegnate, pari ad euro 2.549,364 milioni. Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di euro 30.328 mln e il disavanzo in conto capitale di euro 8.585 mln.

Il rendiconto finanziario consolidato 2005 registra un avanzo finanziario di competenza di 6,2 milioni di euro (inferiore a quello del 2004, pari a 21,7 mln, che era già consistentemente diminuito rispetto all'avanzo di 95,5 milioni di euro del 2003) che è determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate, pari a 2.647,0 milioni di euro ed il totale delle spese impegnate, pari a 2.640,8 milioni di euro.

In particolare, detto risultato finanziario deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di 19,3 mln di euro e il disavanzo in conto capitale di 13,046 mln di euro.

Per ciò che concerne il 2006, dal rendiconto finanziario consolidato si rileva un incremento, rispetto all'esercizio precedente, dell'avanzo finanziario di competenza, che si attesta su 23,3 milioni di euro: importo, questo, scaturente dalla differenza tra il totale delle entrate accertate nell'esercizio, pari ad euro 2.706,8 milioni ed il totale delle spese impegnate, pari ad euro 2.683,4 milioni. Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di 28,7 mln di euro e il disavanzo in conto capitale di 5,4 mln di euro.

Nella tabella seguente vengono esposti i dati relativi ai rendiconti finanziari consolidati dei tre esercizi in esame, posti a raffronto con quelli del rendiconto 2003.

RENDICONTI FINANZIARI CONSOLIDATI

	2003	2004	2005	2006
Entrate				
Entrate correnti	1.903.494.418	1.903.106.740	2.008.207.359	2.101.863.137
Entrate in c/capitale	42.546.549	46.308.139	55.822.102	59.865.896
Entr. per partite di giro	454.753.571	621.691.615	583.051.198	545.126.806
TOTALE ENTRATE	**2.400.794.538**	**2.571.106.494**	**2.647.080.659**	**2.706.855.839**
Fondo cassa				
Residui attivi al 1°gen.				
Variaz. dei residui attivi	2.384.755.084	2.471.889.263	2.489.252.881	2.154.864.899
Disavanzo amm.ivo	0	0	0	0
Totale a pareggio	4.785.549.622	5.042.995.757	5.136.333.540	4.861.720.738
SPESE				
Spese correnti	1.787.865.326	1.872.779.231	1.988.905.487	2.073.067.755
Spese in c/capitale	62.647.285	54.892.986	68.868.345	65.304.974
Spese per partite di giro	454.753.571	621.691.615	583.051.198	545.126.806
TOTALE SPESE	**2.305.266.182**	**2.549.363.832**	**2.640.825.030**	**2.683.499.535**
Residui passivi al 1°gen.				
Variaz.dei residui passivi	204.786.313	196.392.135	189.454.038	126.290.846
Avanzo di amm.ne	2.510.052.495	2.297.239.789	2.307.626.960	2.051.965.213
Totale a pareggio	4.785.549.621	5.042.995.757	5.136.333.540	4.861.720.738
TOTALE ENTRATE	**2.400.794.538**	**2.571.106.494**	**2.647.080.659**	**2.706.855.839**
TOTALE SPESE	**2.305.266.182**	**2.549.363.832**	**2.640.825.030**	**2.683.499.535**
Avanzo(+) Disavanzo(-)	**95.528.356**	**21.742.662**	**6.255.629**	**23.356.304**

Rispetto alle previsioni, il risultato gestionale del 2004 è determinato dal minore avanzo delle gestioni Quiescenza e Mutualità, dal maggior avanzo delle gestioni Assistenza, Fondo credito e Immobili e dal minor disavanzo della gestione Cassa integrativa; al raggiungimento di tale risultato hanno inoltre concorso, sempre con riferimento alle previsioni, minori entrate correnti accertate per euro 91,5 milioni, maggiori entrate in conto capitale per euro 4,3 milioni, minori spese correnti impegnate per euro 86,2 milioni e minori spese in conto capitale per euro 3,7 milioni.

Il risultato gestionale del 2005 è determinato, rispetto alle previsioni, dal disavanzo delle gestioni Quiescenza, Immobili e Mutualità, dal minor avanzo delle gestioni Assistenza e Fondo credito e dall'avanzo della gestione Cassa integrativa; al raggiungimento di tale risultato hanno in particolare concorso, sempre con riferimento alle previsioni, minori entrate correnti accertate per euro 42,5 milioni, minori entrate in conto capitale per euro 3,4 milioni, minori spese correnti impegnate per 10,2 milioni e minori spese in conto capitale per 0,93 milioni di euro.

Per ciò che concerne l'anno 2006, il risultato gestionale dell'esercizio è determinato dall'avanzo delle gestioni Quiescenza e Fondo credito e dal disavanzo della gestione Assistenza, Mutualità, Immobili e Cassa integrativa; al raggiungimento del risultato d'esercizio hanno concorso, sempre con riferimento alle previsioni, minori entrate correnti accertate per 15,0 milioni di euro, maggiori entrate in conto capitale per 4,6 milioni di euro e minori spese per complessivi 28,8 milioni di euro.

In ordine alle rappresentate differenze tra dati di previsione e dati di consuntivo, riscontrabili nei tre esercizi oggetto della relazione, La Corte rinnova la raccomandazione (già espressa in sede di relazione sull'esercizio 2003) di prestare attenzione alla elaborazione delle stime previsionali, al fine di pervenire ad una quantificazione delle entrate e delle uscite più aderente alla realtà.

Nella tabella seguente i dati sopra illustrati trovano adeguata rappresentazione, con riguardo a ciascuna singola gestione.

GESTIONI	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006
Quiescenza	11.268.700	-2.755.444	12.614.111
Buonuscita	-	-	-
Assistenza	1.355.180	400.186	-37.614
Fondo credito	11.232.789	8.737.669	15.825.556
Mutualità	76.164	-433.437	-947.794
Attività sociali	-	-	-
Restanti attività	-	-	-
Immobili	1.643.470	-2.094.392	-3.467.981
Cassa integrativa	-3.833.641	2.401.047	-629.974
TOTALE	**21.742.662**	**6.255.629**	**23.356.303**

b) gestione dei residui

La consistenza dei residui attivi e passivi, relativi ai tre esercizi 2004, 2005 e 2006, risulta dal prospetto seguente.

RESIDUI ATTIVI

GESTIONI	ESERCIZI PRECEDENTI	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2006
Quiescenza	103.264.179	852.281.424	845.337.294	802.840.364
Buonuscita	*285.489.161*	*285.489.356*	285.509.223	574.436
Assistenza	159.030	1.150.277	1.019.290	1.039.055
Fondo credito	5.077	1.701.149	2.007.985	1.798.058
Mutualità	2.626.100	2.772.675	214.451	265.600
Attività sociali (m.)	*10.560.793*	*10.561.028*	10.561.027	2.703
Restanti att.tà soc.	*1.488.204*	*1.488.204*	1.488.204	527.034
Immobili	7.170.225	12.726.826	14.065.665	9.406.677
Cassa integrativa	7.113.737	10.196.998	13.944.305	15.477.419
TOTALE GEN.	**417.876.506**	**1.178.367.940**	**1.174.147.444**	**831.931.346**
Gestioni stralcio	*297.538.158*	*297.538.588*	297.558.455	1.104.174
TOT. GESTIONI ORDINARIE	**120.338.348**	**880.829.352**	**876.588.990**	**830.827.173**

RESIDUI PASSIVI

GESTIONI	ESERCIZI PRECEDENTI	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2006
Quiescenza	97.099.763	160.165.680	155.497.339	103.672.165
Buonuscita	*6.186.548*	*6.267.687*	6.309.615	595.478
Assistenza	4.253.957	5.562.853	4.124.566	5.761.958
Fondo credito	1.519.380	3.091.198	3.490.268	5.748.541
Mutualità	2.013.312	3.112.814	1.609.757	1.550.077
Attività sociali mense	*11.800.824*	*11.803.519*	11.806.357	253.597
Restanti att.tà sociali	*745.481*	*751.992*	758.401	102.870
Immobili	2.098.071	4.785.200	2.315.987	2.692.049
Cassa integrativa	393.798	629.644	3.481.746	5.914.110
TOTALE GEN.	**126.111.134**	**196.233.587**	**189.394.036**	**126.290.845**
Gestioni stralcio	*18.732.853*	*18.823.198*	18.874.373	892.709
TOT: GESTIONI ORDINARIE	**107.378.281**	**177.410.389**	**170.579.665**	**125.398.137**

I residui di nuova formazione sono evidenziati nei tre prospetti seguenti.

RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE NELL'ESERCIZIO 2004

ENTRATE			USCITE		
Accertate	**Riscosse**	**Da riscuotere**	**Impegnate**	**Pagate**	**Da pagare**
1.406.637.105	988.760.599	417.876.506	196.392.135	70.281.001	126.111.134

RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE NELL'ESERCIZIO 2005

ENTRATE			USCITE		
Accertate	**Riscosse**	**Da riscuotere**	**Impegnate**	**Pagate**	**Da pagare**
1.178.367.940	775.305.304	397.155.633	196.233.587	73.865.421	112.329.622

RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE NELL'ESERCIZIO 2006

ENTRATE			USCITE		
Accertate	**Riscosse**	**Da riscuotere**	**Impegnate**	**Pagate**	**Da pagare**
1.174.147.445	774.042.654	122.436.650	189.454.038	134.614.078	36.189.869

Dall'esame delle tabelle risulta quanto segue.

Al termine dell'esercizio 2004 i residui attivi, in situazione consolidata e al netto delle gestioni stralcio, ammontano a complessivi 880,829 milioni di euro, dei quali 852,281 milioni afferenti la sola gestione Quiescenza. Tale importo risulta inferiore a quello del 2003, che ascendeva a 1.109 milioni di euro, dei quali 1.088 milioni afferenti la gestione Quiescenza. I residui attivi di nuova formazione, sempre

in situazione consolidata, ammontano a complessivi 760,491 milioni di euro (a fronte dei 712 milioni del 2003), dei quali 749,017 milioni (pari al 98,5% del totale dei crediti) inerenti alla gestione Quiescenza (nel 2003 l'importo era stato di circa 707 mln, pari al 99% del totale).

Al termine dell'esercizio 2004 i residui passivi, in situazione consolidata e al netto delle gestioni stralcio, ammontavano a complessivi 177,410 milioni di euro, dei quali 160,165 mln afferenti la sola gestione Quiescenza: tale importo risulta pressoché identico a quello del 2003, che ascendeva a 177 milioni di euro, dei quali 159 mln afferenti la gestione Quiescenza.

Al termine dell'esercizio 2005 i residui attivi, in situazione consolidata e al netto delle gestioni stralcio, ammontano a complessivi 876,589 milioni di euro, dei quali 845,337 mln afferenti la sola gestione Quiescenza. Tale importo risulta inferiore, sia pure di poco, a quello del 2004, che era stato di 880,829 mln, dei quali 852,281 afferenti la gestione Quiescenza.

I residui attivi di nuova formazione, sempre in situazione consolidata, ammontano a complessivi 776,972 milioni di euro (a fronte dei 760,491 milioni del 2004), dei quali 749,017 mln (pari al 98,5% del totale dei crediti) inerenti alla gestione Quiescenza (nel 2004 l'importo era stato di circa 749,017 mln, pari al 98,5% del totale).

I residui passivi, al termine dell'esercizio e sempre in situazione consolidata ammontano, al netto delle gestioni stralcio, a complessivi 170,580 mln.

Al termine dell'esercizio 2006 residui attivi, in situazione consolidata e al netto delle gestioni stralcio, ammontano a complessivi 830,827 milioni di euro, dei quali 802,840 mln afferenti la sola gestione Quiescenza. Tale importo risulta ancora diminuito rispetto all'ammontare dei due esercizi precedenti.

I residui attivi di nuova formazione, sempre in situazione consolidata, ammontano a complessivi 709.493 milioni di euro (a fronte dei 776.972 milioni del 2005), dei quali 703.583 mln (pari al 90,5% del totale dei crediti) inerenti alla gestione Quiescenza (nel 2005 l'importo era stato di circa 764.109 mln, pari al 98,3% del totale).

Al termine dell'esercizio 2006 i residui passivi, in situazione consolidata e al netto delle gestioni stralcio, ammontano a complessivi 125,398 mln.

c) gestione di cassa

La consistenza di cassa, che al 31 dicembre 2003 era pari a 1.065 milioni di euro, al 31 dicembre 2004 è salita a 1.315 mln, con una differenza in più di 249,853 mln di euro e risulta così formata:
consistenza al 31 dicembre 2003: euro 1.065.252.158
riscossioni in c/competenza: euro 1.810.615.060
riscossioni in c/residui: euro 988.760.599
pagamenti in c/competenza: euro 2.479.241.379
pagamenti in c/residui: euro 70.281.002
CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2004: euro 1.315.105.436

La consistenza di cassa si è ulteriormente incrementata nel biennio successivo, passando nel 2005 ad euro 1.322.933.552 (con una differenza, rispetto al 2004, di 7.828.116 euro) e nel 2006 ad euro 1.346.324.711 (con una differenza, rispetto al 2005, di 23.391.158 euro); a tali risultati si perviene considerando la situazione delle riscossioni e dei pagamenti complessivamente intervenuti nel biennio.

Esercizio 2005: riscossioni in c/competenza: euro 1.870.088.847
riscossioni in c/residui: euro 775.305.304
pagamenti in c/competenza: euro 2.563.700.613
pagamenti in c/residui: euro 73.865.421
CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2005: euro 1.322.933.552

Esercizio 2006: riscossioni in c/competenza: euro 1.997.361.142
riscossioni in c/residui: euro 754.042.654
pagamenti in c/competenza: euro 2.593.398.559
pagamenti in c/residui: euro 134.614.078
CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2006: euro 1.346.324.711

Nella tabella seguente tutto ciò trova adeguata dimostrazione, con l'analisi, per ciascuna gestione, delle consistenze di cassa al termine di ciascuno dei tre esercizi considerati, poste a raffronto con la consistenza finale dell'esercizio 2003.

GESTIONI	31 dicembre 2003	31 dicembre 2004	31 dicembre 2005	31 dicembre 2006
Quiescenza	734.229.345	982.581.692	986.977.673	990.507.088
Buonuscita	82.344	152.877	174.938	189.523
Assistenza	14.308.980	14.938.136	15.842.457	17.477.532
Fondo credito	40.108.626	48.334.411	57.356.020	75.800.103
Mutualità	45.322.677	45.964.163	45.441.498	44.334.901
Attività sociali	1.386.053	1.242.492	1.245.329	1.251.178
Restanti attività	7.482.332	7.488.843	7.495.252	7.487.951
Immobili	214.610.930	213.663.624	206.949.449	207.632.468
Cassa integrativa	7.720.871	739.198	1.450.936	1.643.968
TOTALE GENERALE	**1.065.252.158**	**1.315.105.436**	**1.322.933.552**	**1.346.324.712**
Gestioni stralcio	8.950.729	8.884.212	8.915.519	8.928.652
TOTALE GESTIONI ORDINARIE	**1.056.301.429**	**1.306.221.224**	**1.314.018.033**	**1.337.396.060**

d) situazione amministrativa

Nella precedente relazione è stato sottolineato che l'esercizio IPOST 2003 si era chiuso con un avanzo di amministrazione di 2.275,5 milioni di euro, e, quindi, con una crescita, in valore assoluto, di 95,5 mln di euro rispetto al precedente esercizio 2002 (in cui l'avanzo si era attestato sull'importo di 2.179,9 milioni di euro).

Per ciò che concerne il 2004 la situazione amministrativa dell'Ente porta ad un avanzo consolidato ancora superiore, pari a 2.297,2 milioni di euro, che cresce ancora nel 2005, attestandosi sull'importo di 2.307,6 milioni di euro.

Per il 2006, come già anticipato in altra parte della relazione, si registra un calo dell'avanzo di amministrazione che passa, rispetto all'esercizio precedente, da 2.307,6 milioni a 2.051,9 milioni di euro. Ciò accade per la prima volta negli ultimi anni ed è dovuto, come chiarito nella relazione del Commissario straordinario, alla cancellazione di residui e al trasferimento di poste contabili alla gestione buonuscita.

Nel prospetto che segue sono evidenziate, per ciascuna gestione, le componenti che hanno concorso ai risultati finali suddetti.

ESERCIZIO 2004

GESTIONI	CONSISTENZA DI CASSA	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	TOTALE AVANZI DI AMMINISTRAZIONE
Quiescenza	982.581.692	852.281.427	160.165.679	1.674.697.440
Buonuscita	152.877	285.489.356	6.267.687	279.374.546
Assistenza	14.938.136	1.150.277	5.562.853	10.525.561
Fondo credito	48.334.411	1.701.149	3.091.198	46.944.362
Mutualità	45.964.163	2.772.675	3.112.814	45.624.024
Attività sociali	1.242.492	10.561.028	11.803.520	0
Restanti attività	7.488.843	1.488.204	751.992	8.225.055
Immobili	213.663.624	12.726.826	4.785.200	221.605.250
Cassa integrativa	739.198	10.196.998	692.644	10.243.552
TOTALE	**1.315.105.436**	**1.178.367.940**	**196.233.587**	**2.297.239.789**

ESERCIZIO 2005

GESTIONI	CONSISTENZA DI CASSA	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	TOT. AVANZI DI AMMINISTRAZIONE
Quiescenza	986.977.673	845.337.294	155.497.340	1.676.817.627
Buonuscita	174.938	285.509.223	6.309.615	279.374.546
Assistenza	15.842.457	1.019.290	4.124.566	12.737.181
Fondo credito	57.356.020	2.007.985	3.490.268	55.873.737
Mutualità	45.441.498	214.450	1.669.757	43.986.191
Attività sociali	1.245.329	10.561.028	11.806.357	0
Restanti attività	7.495.252	1.488.204	758.401	8.225.055
Immobili	206.949.449	14.065.665	2.315.987	218.699.127
Cassa integrativa	1.450.936	13.944.305	3.481.746	11.913.495
TOTALE	**1.322.933.552**	**1.174.147.444**	**189.454.037**	**2.307.626.959**

ESERCIZIO 2006

GESTIONI	CONSISTENZA DI CASSA	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	TOT. AVANZI DI AMMINISTRAZIONE
Quiescenza	990.507.088	802.840.364	103.672.165	1.689.675.287
Buonuscita	189.523	574.436	595.478	168.482
Assistenza	17.477.532	1.039.055	5.761.959	12.754.628
Fondo credito	75.800.103	1.798.058	5.748.541	71.849.620
Mutualità	44.334.901	265.600	1.550.077	43.050.424
Attività sociali	1.251.178	2.703	253.597	1.000.284
Restanti attività	7.487.951	527.034	102.870	7.912.115
Immobili	207.632.468	9.406.677	2.692.050	214.347.095
Cassa integrativa	1.643.968	15.477.419	5.914.110	11.207.277
TOTALE	**1.346.325.711**	**831.931.347**	**126.290.846**	**2.051.965.213**

Il prospetto evidenzia per il 2004 una consistenza complessiva di cassa di 1.315.105.436 milioni di euro, dei quali ben 982,5 mln ascrivibili alla gestione "Quiescenza"; la maggior parte di tale somma (euro 1.194,8 mln) risulta depositata sul c/c infruttifero di tesoreria, mentre del restante importo euro 69,034 mln relativi alle cartolarizzazioni immobiliari sono depositati sul c/c fruttifero di tesoreria, 34,615 mln presso l'Istituto cassiere e 16,562 mln su conti correnti postali.

Dal complessivo importo dell'avanzo di amministrazione di euro 2.297.239.789 va stralciata la parte vincolata di euro 3.346.529, corrispondente all'avanzo indisponibile ai sensi del D.M. 29.11.2002 (euro 1.047.141) e della legge 30.7.2004, n. 191 (euro 2.299.388): il totale della parte disponibile si riduce, conseguentemente, ad euro 2.304.280.430.

La consistenza complessiva di cassa ascende, per il 2005, ad euro 1.322,933.552, per la maggior parte depositato sul c/c infruttifero di tesoreria.

Anche dall'avanzo di amministrazione di euro 2.307.626.959 ottenuto nel 2005 va stralciata la parte vincolata di euro 3.346.529, corrispondente alle quote di avanzo indisponibile sopra menzionate, sicchè il totale della parte disponibile si riduce ad euro 2.304.280.430.

Anche per il 2006 viene in evidenza una rilevante consistenza complessiva di cassa, di euro 1.346,325.711 (23 milioni in più rispetto al 2005, a conferma dello stabile *trend* di crescita degli ultimi anni) per la maggior parte (1.215 milioni di euro) depositata sul c/c infruttifero di tesoreria.

L'intero importo di euro 2.051.965.213 è disponibile per l'utilizzazione, non risultando per l'esercizio 2006 alcuna quota vincolata dell'avanzo di amministrazione.

8. Conto economico

Il conto economico globale di competenza, che comprende sia le entrate e le spese correnti, sia le componenti economiche positive e negative delle gestioni che non danno luogo a movimenti finanziari, si sintetizza nella tabella che segue.

PARTE I - ENTRATE E SPESE CORRENTI			
	2004	**2005**	**2006**
Entrate correnti	1.903.106.741	2.008.207.358	2.101.863.137
Spese correnti	1.872.779.230	1.988.905.486	2.073.067.755
DIFFERENZA PARTE I	30.327.511	19.301.871	28.795.382
PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
Componenti positivi	0	10.038.544	18.650.090
Componenti negativi	2.947.539	10.428.320	-302.894.834
DIFFERENZA PARTE II	2.947.539	-389.776	-284.244.744
TOTALE AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	**27.379.972**	**18.912.096**	**-255.449.362**

Come può rilevarsi dalla tabella, l'avanzo economico del 2004 è già sensibilmente inferiore a quello del 2003, che, come già ricordato, si era attestato sull'importo di 113.699,6 milioni di euro. Il trend negativo si è accentuato nel 2005, principalmente per un peggiorato rapporto tra le entrate e le spese correnti e per una significativa incidenza del saldo tra i componenti positivi e quelli negativi indicati nella parte seconda del conto (-389.776). Nel 2006, infine, si registra addirittura un disavanzo di 255,4 milioni di euro, determinato essenzialmente dall'entità dei componenti negativi della parte seconda del conto (-302.894.834) che il Commissario straordinario dell'Istituto attribuisce, nella sua relazione, ad operazioni di riaccertamento residui effettuate nell'anno.

In particolare, per l'esercizio 2004, la parte prima del conto economico evidenzia un avanzo di parte corrente di euro 30.327.511 (a fronte di un avanzo di € 115,6 mln registrato nel precedente esercizio 2003) dovuto ad entrate correnti per 1.903.106.741 e a spese correnti per 1.872.779230 (nel 2003 le entrate e le spese correnti erano state, rispettivamente, pari ad € 1.903,4 mln e ad € 1.787,8 mln). La parte seconda del conto, che attiene a tutte le operazioni di assestamento, i cui componenti non danno luogo a movimenti finanziari, evidenzia un disavanzo di euro 2.947.539, superiore a quello di 1,9 milioni di euro registrato nel 2003.

Per il 2005, la parte prima del conto espone un avanzo di parte corrente di euro 19.301.871, dovuto ad entrate correnti per 2.008.207.358 e a spese correnti per 1.988.905.486. La parte seconda dello stesso conto evidenzia componenti positivi per complessivi euro 10.038.544 e componenti negativi per complessivi euro 10.428.319, con un differenziale di -389.775, da cui consegue un avanzo economico di euro 18.912.096, inferiore a quello dell'esercizio precedente.

Per il 2006, infine, deve registrarsi un disavanzo economico di -255.449.362 che scaturisce da un avanzo di parte corrente di euro 28.795.382 della parte prima del conto (dovuto ad entrate correnti per euro 2.101.863.137 e a spese correnti per euro 2.073.067.755) e ad una differenza negativa di euro -284.244.744 della parte seconda del conto, che espone componenti positivi per complessivi euro 18.650.090 e componenti negativi per complessivi euro 302.894.834.

Nei prospetti che seguono tutto ciò trova adeguata rappresentazione, con riferimento a ciascuna singola gestione.

CONTO ECONOMICO PARTE PRIMA

GESTIONI	ESERCIZIO 2003			ESERCIZIO 2004		
	ENTRATE	USCITE	DIFFERENZA	ENTRATE	USCITE	DIFFERENZA
Quiescenza	1.841.169.152	1.763.933.727	77.235.425	1.863.308.585	1.851.084.551	12.224.034
Buonuscita	0	0		0	0	
Assistenza	4.975.424	5.176.015	-200.591	5.693.663	4.286.316	1.407.347
Fondo credito	21.798.597	3.412.161	18.386.436	20.260.721	2.341.440	17.919.281
Mutualità	3.741.934	3.045.736	696.198	3.558.912	4.665.982	-1.107.070
Attività sociali (m)	0	0		0	0	
Restanti attività	0	0		0	0	
Immobili	30.678.575	4.387.926	26.290.649	6.906.977	3.200.671	3.706.306
Cassa integrativa	1.130.736	7.909.761	-6.779.025	3.377.883	7.200.270	-3.822.387
TOTALI	**1.903.494.418**	**1.787.865.326**	**115.629.092**[16]	**1.903.106.740**	**1.872.779.231**	**30.327.511**[17]

GESTIONI	ESERCIZIO 2005			ESERCIZIO 2006		
	ENTRATE	USCITE	DIFFERENZA	ENTRATE	USCITE	DIFFERENZA
Quiescenza	1.970.365.287	1.968.917.327	1.447.960	2.067.244.179	2.050.567.389	16.676.790
Buonuscita	0	0	0	0	0	0
Assistenza	5.484.259	4.299.618	1.184.641	5.806.846	5.429.454	377.392
Fondo Credito	21.542.738	2.197.934	19.344.804	21.420.666	2.631.116	18.789.550
Mutualità	3.145.871	3.854.863	-708.992	2.972.818	4.109.896	-1.137.078
Att.Soc mense	0	0	0	0	0	0
Restanti Attività	0	0	0	0	0	0
Immobili	1.832.751	2.761.703	-928.952	1.488.210	3.501.283	-2.013.073
Cassa integrativa	5.836.452	6.874.041	-1.037.589	2.930.418	6.828.619	-3.898.201
TOTALI	**2.008.207.358**	**1.988.905.486**	**19.301.872**	**2.101.863.137**	**2.073.067.757**	**28.795.380**

[16] Importo derivante dalla differenza tra avanzi correnti per 122.608.708 e disavanzi correnti per 6.979.616.
[17] Importo derivante dalla differenza tra avanzi correnti per 35.256.968 e disavanzi correnti per 4.929.457.

CONTO ECONOMICO PARTE II

	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2006
COMPONENTI POSITIVI				
Entrate accertate in precedenti esercizi	0	0	0	0
Riaccertamento residui attivi	0	0	10.038.544	18.650.090
Sopravvenienze attive	2	0	0	
TOTALE	**2**	**0**	**10.038.544**	**18.650.544**
COMPONENTI NEGATIVI				
Ammortamento mobili, macchine ufficio	231.454	246.958	-254.936	-266.766
Ammortamento hardware e software	1.194.434	2.071.835	-3.426.290	-4.126.651
Sopravvenienze passive	4	3	-6.225.482	-297.851.381
Insussistenze attive	0	108.289	0	0
Quota adeguamento fondo ind. anzianità	503.598	520.454	-521.611	-650.036
Contributi accertati di successivi esercizi	0	0	0	0
TOTALE	**1.929.490**	**2.947.539**	**-10.428.320**	**-302.894.834**
DIFFERENZA PARTE II	1.929.488	2.947.539	-389.776	-284.244.744

9. Conto patrimoniale

Il conto patrimoniale dell'Istituto Postelegrafonici risente dell'andamento discontinuo della situazione economica dell'ente, quale illustrata nel paragrafo precedente: il patrimonio netto, in particolare, si incrementa nel 2004 e nel 2005, per effetto degli avanzi economici d'esercizio registrati nei due anni suddetti, contraendosi invece nell'esercizio 2006, in cui si è verificato un disavanzo economico di 255,4 milioni di euro.

In particolare detto patrimonio si attesta nel 2004 ad euro 2.570.033.404, incrementandosi rispetto al 2003 di euro 27.379.973 (+1,07), in corrispondenza all'avanzo economico dell'esercizio.

La situazione patrimoniale consolidata, che presenta attività pari a 2.791,3 milioni di euro e passività pari a 221,3 mln, è rappresentata nel prospetto che segue, dove le singole voci attive e passive sono raffrontate con le risultanze dell'esercizio 2003.

	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2004	VARIAZIONE	%
ATTIVO				
Disponibilità liquide	1.065.252.156	1.315.105.437	249.853.281	23,45
Residui attivi	1.406.637.105	1.178.367.939	-228.269.166	-16,23
Crediti bancari e finanziari	158.163.952	163.676.748	5.512.796	3,49
Investimenti mobiliari	42.530.226	42.530.226	0	0
Immobili	56.672.554	58.696.661	2.024.107	3,57
Immobilizzazioni tecniche e altri costi pluriennali	32.878.199	32.971.854	93.655	0,28
TOTALE ATTIVO	**2.762.134.192**	**2.791.348.865**	**29.214.673**	**1,06**
PASSIVO				
Residui passivi	196.392.133	196.235.586	-158.547	0,08
Debiti bancari e finanziari	0		0	0
Rimanenze passive	0		0	0
Fondi di accantonamento	4.159.477	3.833.931	-325.546	-7,83
Poste rettificative dell'attivo	18.929.151	21.247.944	2.318.793	12,25
TOTALE PASSIVO	**219.480.761**	**221.315.461**	**1.834.700**	**0,84**
PATRIMONIO NETTO	**2.542.653.431**	**2.570.033.404**	**27.379.973**	**1,07**

Tra le *attività* si evidenziano le seguenti poste:

Disponibilità liquide pari a 1.315,1 milioni di euro, depositati:

- € 1.194,894 mln sul conto corrente infruttifero n. 2020284 tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, pari a 90,86% del totale liquidità;
- € 69,034 mln sul conto corrente fruttifero n. 20367 aperto in Tesoreria Centrale, intestato a"IPOST ALIEN IMMOBILI L. 410/01", pari al 2,020% del totale liquidità;
- € 16,532 mln sui conti correnti postali, pari all' 1% del totale liquidità;
- € 34,615 mln presso l'Istituto Cassiere, Banca Intesa, pari all'1,75% del totale liquidità.

Investimenti mobiliari per € 42,530 mln. Tali investimenti, il cui ammontare non si discosta da quello del precedente esercizio 2003, sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2001 e, come già riferito nella precedente relazione, si riferiscono:

- per € 42,3 mln al reinvestimento in titoli Poste Vita operato a seguito del rimborso dei buoni fruttiferi postali della gestione Cassa Integrativa;
- per € 0,2 mln ad azioni sottoscritte e versate del capitale sociale della società partecipata con l'INPS, denominata ITALIA PREVIDENZA S.p.a. - Società Italiana di Servizi per la Previdenza Integrativa per Azioni (S.I.S.P.I. S.p.A.)[18].

Per il 2005 il patrimonio netto dell'Istituto ammonta ad euro 2.588.945.498 e presenta, rispetto al precedente esercizio 2004 (in cui si era attestato sull'importo di euro 2.570.033.401) un incremento di euro 18.912.097 (+0,7), che rappresenta l'avanzo economico dell'esercizio.

La situazione patrimoniale consolidata dell'esercizio 2005, che presenta attività pari a e passività pari ad euro 2.782.146.294 è rappresentata nel prospetto che segue, dove le singole voci attive e passive sono raffrontate con le risultanze del precedente esercizio 2004.

Il prospetto presenta una differente impostazione rispetto a quello precedente, recante il raffronto tra i dati 2003/2004, perché lo stato patrimoniale del consuntivo 2005 è stato redatto in conformità all'allegato n. 13 del DPR 27 febbraio 2003, n. 97; la principale differenza rispetto allo stato patrimoniale elaborato, per l'esercizio 2004, in applicazione del DPR 696/79 è rappresentato dalla circostanza che in detto elaborato gli elementi patrimoniali dell'attivo vengono esposti al netto dei fondi di ammortamento o dei fondi di svalutazione.

[18] Nella nota integrativa al bilancio 2004 si precisa che il bilancio d'esercizio della S.I.S.P.I. Spa non risultava ancora deliberato dall'assemblea dei soci alla data di redazione della stessa nota; purtuttavia si indicano i risultati resi ed approvati dal CdA dell'IPOST, per essere ratificati dall'assemblea dei soci, pari ad euro 70.639,00 di utile conseguito.

Ponendo quindi a raffronto i dati risultanti dalla tabella seguente e da quella precedente emerge, per il 2004, una differenza tra i due importi di euro 2.791.348.865 e di euro 2.770.100.919 rappresentata proprio dagli accantonamenti dei fondi di ammortamento e di svalutazione, pari ad euro 21.247.946.

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2005	VARIAZIONE	%
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0	0	0	0,0
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	748.766	2.336.814	1.590.048	212,9
Immobilizzazioni materiali	69.671.803	68.245.494	-1.326.309	-1,9
Immobilizzazioni finanziarie	180.760	180.760	0	0,0
Crediti	206.128.213	214.302.229	8.174.016	4,0
Totale immobilizzazioni	**276.627.542**	**285.065.297**	**8.437.755**	**3,1**
ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze	0	0	0	0,0
Residui attivi	1.178.367.939	1.174.147.445	-4.210.494	-0,4
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0,0
Disponibilità liquide	1.315.105.436	1.322.933.552	7.828.115	0,6
Totale attivo circolante	**2.493.473.376**	**2.497.080.997**	**3.617.621**	**0,1**
Ratei e Risconti	0	0	0	0,0
TOTALE ATTIVO	**2.770.100.919**	**2.782.146.294**	**12.055.376**	**0,4**
PASSIVITA'				
PATRIMONIO NETTO				
Totale patrimonio netto	**2.570.033.401**	**2.588.945.498**	**18.912.097**	0,7
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
Totale in conto capitale	**0**	**0**	**0**	0,0
FONDI PER RISCHI ED ONERI				
Totale per rischi ed oneri futuri	**3.833.930**	**3.746.759**	**-187.171**	**-5,0**
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0,0
RESIDUI PASSIVI				
Totale residui passivi	**196.233.587**	**189.454.037**	**-8.779.550**	-4,4
RATEI E RISCONTI				
Totale ratei e risconti	0	0	0	0,0
Totale passivo	**2.770.100.919**	**2.782.146.294**	**9.945.376**	**0,4**

La suddetta situazione patrimoniale consolidata evidenzia disponibilità liquide per euro 1.322.933.552, depositati:

- € 1.200,965 mln sul conto corrente infruttifero n. 2020284 tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, pari al 90,78% del totale liquidità;
- € 66,668 mln sul conto corrente fruttifero n. 20367 aperto in Tesoreria Centrale, intestato a "IPOST ALIEN IMMOBILI L. 410/01", pari al 5,26% del totale liquidità;

- € 20,855 mln sui conti correnti postali, pari all'1,57% del totale liquidità;
- € 31,445 mln presso l'Istituto Cassiere, Banca Intesa, pari al 2,39% del totale liquidità.

In allegato allo stato patrimoniale vi è l'elenco degli immobili, che costituiscono il patrimonio immobiliare dell'Ente, con relativa destinazione d'uso; tra questi sono inclusi gli immobili della ex Gestione Buonuscita.

Il patrimonio netto dell'Istituto Postelegrafonici al 31 dicembre 2006 ammonta ad euro 2.333.496.137 e presenta, rispetto al precedente esercizio 2005 (in cui si era attestato sull'importo di euro 2.588.945.498) una riduzione di euro 255.449.361 che rappresenta il disavanzo economico dell'esercizio. Tale disavanzo, come è stato chiarito in altra parte della relazione, costituisce l'effetto delle operazioni di trasferimento e di riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'ex Gestione Buonuscita e del riaccertamento di tutte le gestioni dell'Ente.

La situazione patrimoniale consolidata dell'esercizio 2006, che presenta attività pari a e passività pari ad euro 2.463.613.177 è rappresentata nel prospetto che segue, dove le singole voci attive e passive sono raffrontate con le risultanze dell'esercizio 2005.

	ESERCIZIO 2005	ESERCIZIO 2006	VARIAZIONE	%
ATTIVO				
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali	2.336.814	2.822.975	486.161	20,8
Immobilizzazioni materiali	68.254.494	66.275.834	-1.969.660	-2,9
Immobilizzazioni finanziarie	180.760	180.760	0	0,0
Crediti	214.482.989	216.258.910	1.956.681	0,9
TOTALE	**285.065.297**	**285.357.719**	**292.422**	**0,1**
Attivo circolante				
Residui attivi	1.174.147.445	831.931.347	-342.216.098	-29,1
Attività finanziari che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0,0
Disponibilità liquide	1.322.933.552	1.346.324.711	23.391.159	1,8
TOTALE	**2.497.080.997**	**2.178.256.058**	**-318.824.939**	**-12,8**
Ratei e risconti	0	0	0	0,0
TOTALE ATTIVO	**2.782.146.294**	**2.463.613.777**	**-318.532.517**	**-11,4**
PASSIVO				
Patrimonio netto	**2.588.945.498**	**2.333.496.137**	**-255.449.361**	**-9,9**
Contributi in conto capitale	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Fondo per rischi ed oneri	**3.746.759**	**3.826.795**	**80.036**	**2,1**
Trattamento di fine rapporto	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Residui passivi	**189.454.038**	**126.290.846**	**-63.163.191**	**-33,3**
Ratei e risconti	**0**	**0**	**0**	**0,0**
TOTALE PASSIVO	**2.782.146.294**	**2.463.613.777**	**-318.532.517**	**-11,4**

La suddetta situazione patrimoniale consolidata evidenzia disponibilità liquide per euro 1.346.324.711, depositati:

- € 1.214.997.014 sul conto corrente infruttifero n. 2020284 tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, pari al 90,2% del totale liquidità;

- € 71.360.980 sul conto corrente fruttifero n. 20367 aperto in Tesoreria Centrale, intestato a"IPOST ALIEN IMMOBILI L. 410/01", pari al 5,3% del totale liquidità;
- € 42.957.728 sui conti correnti postali, pari al 3,1% del totale liquidità;
- € 17.008.988 presso l'Istituto Cassiere, Banca Intesa, pari all'1,4% del totale liquidità.

In allegato allo stato patrimoniale vi è l'elenco degli immobili, che costituiscono il patrimonio immobiliare dell'Ente, con relativa destinazione d'uso; tra questi sono inclusi gli immobili della ex Gestione Buonuscita.

10. Conclusioni

Il giudizio complessivo che la Sezione formula sulla gestione dell'Istituto Postelegrafonici per il triennio 2004/2005 è sostanzialmente positivo, potendo constatare la sussistenza, negli organi di governo dell'Ente, di un apprezzabile livello di attenzione alla tenuta dei conti e alla qualità del servizio prestato agli iscritti, oltre che agli stimoli e alle raccomandazioni provenienti dagli organi di vigilanza e indirizzo e di controllo e da parte di questa stessa Corte.

In particolare, va dato atto che l'IPOST ha perseguito e realizzato, nel triennio considerato, un percorso di riorganizzazione e di informatizzazione (quest'ultimo entrato a regime alla fine dell'esercizio 2006) che dovrebbe portare ad un ulteriore miglioramento della qualità delle prestazioni rese e ad un ulteriore alleggerimento dei costi complessivi di gestione.

Con riferimento a tale specifico profilo, va segnalato che l'Ente si è adeguato con prontezza a tutte le disposizioni di legge sul contenimento delle spese, provvedendo, nei tempi prescritti, ai dovuti versamenti all'Erario delle somme a tal fine accantonate; l'IPOST, inoltre, in ossequio alla vigente legislazione, deposita in un conto corrente infruttifero di tesoreria ingenti risorse, costituenti la quasi totalità della liquidità complessiva, alle quali fino ad oggi non ha avuto necessità di attingere per l'espletamento dei propri compiti istituzionali.

Quanto sopra detto non esclude che vi siano profili di criticità che è doveroso evidenziare e segnalare: tra questi appare prioritario il preoccupante calo del rapporto iscritti pensionati registrato nel corso dell'ultimo decennio, che richiede, non soltanto il costante monitoraggio delle entrate contributive, ma anche l'urgente adozione di un bilancio tecnico attuariale che consenta di cogliere per tempo le linee evolutive del fenomeno, nel medio e lungo periodo, onde predisporre idonei correttivi che scongiurino eventuali futuri pericoli in ordine al pagamento delle pensioni.

Va altresì evidenziata la riduzione del risultato di amministrazione verificatosi nel 2006 nonché, con riguardo al medesimo esercizio, il dato negativo del conto economico.

Altro motivo di perplessità, con riferimento agli aspetti più specificamente contabili della gestione, è dato dalla permanenza di scostamenti ancora consistenti tra i dati di consuntivo e di previsione, che induce a ribadire la raccomandazione di

prestare la massima attenzione all' elaborazione delle stime previsionali. E' di tutta evidenza che l'eccessivo scostamento tra previsione e consuntivo non permette la piena individuazione degli obiettivi perseguibili nell'esercizio e degli strumenti di cui avvalersi per il loro raggiungimento; finalità, quest'ultima, compromessa anche dall'inesistenza di piani annuali e pluriennali di esecuzione delle attività dell'IPOST, che il Consiglio di Amministrazione, istituzionalmente, avrebbe dovuto predisporre.

Su tale punto (come pure su quello relativo alla qualità dell'apporto arrecato dal Servizio di controllo interno) la Sezione non ha che da richiamarsi a quanto ha già avuto occasione di rilevare in sede di relazione sull'esito del controllo svolto sulla gestione IPOST 2003, ribadendo le raccomandazioni allora formulate.

PAGINA BIANCA

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI
(IPOST)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 16/2005 del 26 aprile 2005

OGGETTO: Bilancio Consuntivo 2004.

Il Consiglio di Amministrazione sotto la Presidenza del Sig. Giovanni IALONGO e alla presenza dei Consiglieri:

Dr. Giampaolo	BOLOGNA
On. Giuseppe	DEL CARLO
Dr. Raffaele	GALLIANO
Avv. Renato	MANZINI
Ing. Pasquale	MARCHESE
Dr. Sergio	ROSATO

- **VISTO** il D.P.R. 8 aprile 1953, n. 542;
- **VISTO** il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;
- **VISTO** il Decreto Ministeriale 12 giugno 1995, n. 329;
- **VISTO** il Decreto Ministeriale 18 dicembre 1997, n. 523;
- **VISTO** il D.P.R. 9 ottobre 2002 di nomina del Presidente dell'IPOST;
- **VISTO** il D.P.C.M. 30 ottobre 2002 con il quale è stato ricostituito il Consiglio di Amministrazione;
- **VISTO** il D.P.C.M. 30 ottobre 2002 con il quale è stato ricostituito il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

- **VISTA** la relazione del Direttore Generale e del Dirigente del Servizio Contabilità e Finanze (All. A);
- **VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori (All. B);
- **CONDIVISA** la relazione di accompagno del Presidente (All.C);
- **SENTITO** il Direttore Generale

DELIBERA

di approvare la predisposizione del Bilancio Consuntivo Esercizio Finanziario 2004 nel suo complesso che, allegato alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante

DISPONE

di inviare la presente deliberazione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 comma 4 lettera a) del D.M. n. 523 del 18 dicembre 1997.

IL SEGRETARIO
(Gennaro Scala)

IL PRESIDENTE
(Giovanni Ialongo)

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE DI ACCOMPAGNO

Conto Consuntivo Esercizio 2004

Aprile 2004

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art.32 del DPR 696 del 18 dicembre 1979, fa riferimento:

- al "Bilancio consuntivo esercizio 2004", sottoscritto dal Direttore Generale Dott. Giovanni Sapia e dal Dirigente del Servizio Contabilità e finanza Dott.ssa Maria Domenica Carnevale, completo (per singola gestione e consolidato) del Rendiconto finanziario, del Conto economico, del Conto del patrimonio.
- alla "Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio di consuntivo 2004".

E' stata operata la scelta di far riferimento al DPR 696/79, in quanto il DPR 97/03, entrato in vigore l'1/1/2004, ha trovato applicazione a partire dall'esercizio 2005.

I documenti elaborati risultano completi, chiari e leggibili riuscendo ad evidenziare in maniera immediata il reale stato dell'Istituto nonché la sua possibile evoluzione nel tempo.

Il conto consuntivo 2004, composto dal rendiconto finanziario consolidato, per posizioni finanziarie e capitolo, nonchè dal conto economico e dallo stato patrimoniale è stato elaborato interamente dal Servizio di contabilità e finanza dell'ente con il nuovo sistema informativo attraverso la procedura informatica SAP/R3/ ISPS.

Ai fini della predisposizione del sistema Ipost di contabilità economica ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo n. 279/97, in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 36/2001, sono stati individuati le Unità revisionali di base che coincidono con i Centri di responsabilità di 1° livello, i Centri di costo e i Servizi erogati.

È bene riportare che il Collegio dei Revisori, nelle proprie considerazioni

conclusive afferma che "*l'analisi dei dati economico finanziari del consuntivo 2004 conferma, anche se in calo, l'andamento positivo della gestione, già riscontrato nei precedenti esercizi*".

Inoltre la Commissione parlamentare di controllo degli enti previdenziali, nella seduta del 22 febbraio 2005 inerente l'esame del bilancio consuntivo 2003 e del bilancio preventivo 2004, ha espresso "considerazioni conclusive favorevoli" nei confronti dell'Ipost.

I CRITERI D'IMPOSTAZIONE

Il Consiglio di indirizzo e Vigilanza dell'Ipost, costituito con D.P.C.M. del 16 ottobre 1998 ed insediatosi il 10 novembre 1998, ha deliberato in data 29/11/99 il "Documento programmatico generale di indirizzo 1999-2001", successivamente (25 settembre 2000) aggiornato, e in data 27 novembre 2001 il "Documento programmatico generale di indirizzo 2002-2004".

Il 15 ottobre 2003 il nuovo C.I.V., insediatosi nell'ottobre 2002, ha approvato il Documento programmatico per il 2004 e, in data 17/11/04, il documento programmatico per il triennio 2005-2007.

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il Conto Consuntivo 2004 sulla base del quadro normativo odierno, con particolare riferimento al D.M. n.523 del 18 dicembre 1997.

Gli elaborati contabili sono articolati in nove gestioni finanziarie, di cui sei ordinarie (Quiescenza, Assistenza, Fondo credito, Immobili, Mutualità, Cassa integrativa personale ex ASST) e tre stralcio (Buonuscita, Attività sociali-mense e Restanti attività sociali).

In particolare, questo documento trae ispirazione dalla seduta del Consiglio di Amministrazione del 26 aprile 2005, dove il Conto Consuntivo è stato predisposto per la trasmissione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza al fine di conseguirne la approvazione definitiva.

E' opportuno sottolineare come anche quest'anno, egualmente agli anni scorsi, il Consiglio di Amministrazione abbia avuto a disposizione una documentazione ampia e completa, per la parte finanziaria e per quella economica e patrimoniale, nonché di dettaglio per la qualità e per la quantità del servizio offerto.

Oggettivamente ed unanimemente, il Consiglio ha potuto così riscontrare

l'ottimo lavoro svolto nel 2004 dall'Ipost e di come alla fase progettuale consiliare, contenuta nel Preventivo finanziario 2004, ed agli indirizzi del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza sia seguita una fase di fattiva applicazione da parte della Dirigenza e di tutto il personale dell'Istituto.

Il Conto Consuntivo è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dall'art. 16 del D.lgs. n. 213/98, comma 5 che hanno sostituito il quinto comma dell'articolo 2423 del codice civile che prevede "Il Bilancio è redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro". Sono stati quindi arrotondati all'Euro il Conto economico e lo Stato Patrimoniale, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto arrotondando i dati al secondo decimale di euro.

I RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2004

L'Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2004 è pari a 2.297 mln di Euro, conseguente ad un incremento della gestione pari a 22 mln di Euro sull'avanzo di 2.275 mln di Euro ottenuto nel 2003.

La consistenza di cassa al 31 dicembre 2004 è pari a 1.315 mln Euro, di cui ben 1.195 mln Euro presso la Tesoreria Centrale dello Stato (c/corrente infruttifero) e 69 mln Euro in disponibilità nel conto corrente fruttifero presso la stessa Tesoreria per ricavi degli immobili cartolarizzati.

Riguardo agli investimenti mobiliari, si pone in evidenza che 42,349 mln, si riferiscono alla gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST per il reinvestimento in titoli Poste Vita operato a suo tempo sulle disponibilità provenienti dal rimborso dei buoni fruttiferi postali e circa 0,181 mln, sono rappresentati dalle azioni sottoscritte e versate del capitale sociale della società partecipata con l'INPS, denominata ITALIA PREVIDENZA S.p.a. A tale proposito si osserva che il prospetto di bilancio chiuso al 31/12/2004 presenta un utile netto di euro 70.639, che incrementa il patrimonio netto nell'importo di euro 569.916.

L'Avanzo finanziario di competenza per il 2004 è pari a circa 22 mln di Euro a fronte di un avanzo registrato nel 2003 di 95 mln di Euro (l'avanzo torna a diminuire dopo l'incremento dello scorso anno).

Il Conto Economico per il 2004 registra un avanzo pari a 27 mln Euro, così da pervenire ad un patrimonio netto al 31 dicembre 2004 pari a 2.570 mln di Euro.

Il tutto esplicitato nella tabella seguente:

	Milioni di Euro
Gestione Quiescenza	1.674,697
Gestione Assistenza	10,525
Gestione Fondo Credito	46,944
Gestione Mutualità	45,624
Gestione Immobili	221,605
Gestione Cassa Integrativa	10,243
Gestione Buonuscita	279,374
Gestione Restanti Attività Sociali	8,225
Gestione Attività Sociali	0
Avanzo di amministrazione	**2.297,239**
Avanzo di competenza	25,576
Disavanzo di competenza	3,834
Avanzo finanziario di competenza	**21,742**
Avanzo Corrente	35,256
Disavanzo Corrente	4,929
Avanzo di parte corrente	**30,327**
Saldo di cassa iniziale	1.065,252
Pagamenti effettuati	2.799,375
Riscossioni effettuate	2.549,522
Consistenza di cassa	**1.315,105**

La Pianta organica è riportata nella tabella seguente:

Aree	Dotazione organica	Provvisoria determinazione organica***	Applicati al 01/01/05	Interinali
Previdenza	250	190	185	3
Organizzazione e personale****	26	49	43	5
Sviluppo attività istituzionali*	43	31	29	1
Investimenti e risorse**	25	20	17	3
Contabilità e finanza	28	25	20	4
Informatica	14	7	7	6
Ufficio Relazioni istituzionali	16	29	24	1
Ufficio Legale	7	6	6	--
Ufficio Provveditorato		12	11	1
Totale	409	369	342	24

* Prevedeva la gestione della previdenza integrativa per i dipendenti dell'Istituto e la gestione delle attività sociali e assistenziali
** Nella Dotazione organica del Servizio Investimenti e risorse era compreso l'Ufficio Provveditorato
*** Delibera n.10 del 22/04/2000
**** Negli applicati 2005 sono comprese 16 unità del Servizio Protocollo

Negli Applicati al 1° gen 2005 sono ricompresi n. 7 tempi determinati ed è escluso il Direttore Generale.

ELEMENTI SALIENTI DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2004

Questo consuntivo vuole dare con l'oggettività dei numeri un significato quantitativo allo stato di salute dell'Ipost, dimostrando che la qualità dei servizi va al passo con la qualità dei conti, in armonia con le priorità individuate alla fine del 2003 e con le esigenze che si sono manifestate nel corso del 2004.

Il numero dei pensionati al 31 dicembre 2004 è pari a 119.266 con 157.241 lavoratori postali iscritti al Fondo Quiescenza.

Le entrate correnti accertate sono pari a 1.903 mln di Euro mentre le spese correnti accertate sono pari a 1.872 mln di Euro.

La gestione dei residui (relativi alle Gestioni Ordinarie) vede i residui attivi pari a 880 mln di Euro (inferiore ai valori del 2003) e i residui passivi pari a 177 mln di Euro (uguale ai valori 2003). E' bene sottolineare che la maggior parte dei residui attivi si riferisce all'esercizio di competenza e quindi si esaurisce entro i primi mesi del 2004. Inoltre la maggior parte dei residui attivi e passivi è per crediti e debiti vs Poste, vs Inps, vs Ministero Economia.

QUIESCENZA

I 119.266 pensionati sono suddivisi in 396 pensionati della Gestione Cassa Integrativa e 118.870 pensionati della Gestione Quiescenza, di cui n. 76.587 ex personale ULA (uffici locali e agenzia) e n. 42.283 ex personale UP (uffici principali).

Nell'esercizio finanziario 2004 sono state pagate n. 1.422.711 mensilità di pensioni (per una spesa complessiva di 1.717 mln di Euro) di cui n. 4.911 mensilità di pensioni della Gestione Cassa Integrativa (per un importo di 7 mln di Euro) e n. 1.417.800 mensilità di pensioni della Gestione Quiescenza, di cui n. 932.201 mensilità di pensioni ex personale ULA (uffici locali e agenzia) e n. 487.033 mensilità di pensioni ex personale UP (uffici principali).

Sono cessati nel 2004 circa 5.509 dipendenti Postali (tra tempi determinati e indeterminati). I ricambi e le nuove assunzioni sono state effettuate anche attraverso i contratti di lavoro interinale, i cui contributi sono versati al Fondo generale obbligatorio dell'INPS. Sono in servizio 2.744 lavoratori con contratto di apprendistato le cui aliquote contributive sono del 5,04% a carico del lavoratore, anziché l'8,55% e 2,88 € a settimana a carico delle Poste S.p.A.

I primi pagamenti di pensioni nell'esercizio 2004 sono stati n. 6.842, i transiti verso altre Amministrazioni n. 18, le posizioni pensionistiche lavorate n. 29.466, le ricongiunzioni (Legge 29/79) n. 3.397, i computi n. 1.414, i ratei ereditari liquidati n. 1.938, i modelli 730 n. 68.769.

L'avanzo finanziario di competenza è pari a 11 mln di Euro ed è inferiore a quello registrato nell'esercizio 2003 (76 mln Euro).

Le entrate correnti accertate ammontano a 1.863 mln di Euro e sono ancora superiori alle uscite correnti (1.851 mln di Euro).

Tra le entrate correnti la parte più consistente è rappresentata dalle entrate contributive (1.204 mln di Euro) e dal rimborso del Ministero del Tesoro a fronte delle pensioni erogate al personale ex ruolo UP (629 mln di Euro).

E' da sottolineare che le entrate contributive sono sostanzialmente analoghe a quelle all'esercizio 2003 in quanto continua l'effetto della "decontribuzione" di cui al D.L. n. 67/97, convertito con modificazioni in Legge n. 135/97, che ha permesso a Poste la parziale esclusione dalla assoggettabilità a contributi della retribuzione imponibile parte variabile. Nel corso del 2004 Poste ha decontribuito 1999 e 2003 ed il 2004

La sostanziale "neutralità economica" degli effetti della decontribuzione per IPOST, dovuta al bilanciamento tra le minori entrate contributive e il minore onere al momento della liquidazione delle pensioni dei soggetti nei cui confronti si è applicato il beneficio, è una neutralità differita al momento dell'effettivo pensionamento di tutti i soggetti cosiddetti decontribuiti.

Nel 2004, in attuazione dell'art. 2 comma 28 della Legge 23 Dicembre 1996 n. 662, ha continuato ad essere attivo il Fondo di Solidarietà del personale dipendente da Poste Italiane S.p.A..

MUTUALITA'

L'avanzo finanziario di competenza (0,076 mln di Euro) è determinato dalla somma tra il disavanzo di parte corrente (1,107 mln di Euro) e l'avanzo in conto capitale (1,183 mln di Euro).

Da sottolineare che il numero degli iscritti da 31.261 del 1° gennaio 2004 si è ridotto di n. 2.006 unità nel corso dell'esercizio, mentre sono state registrate n. 79 nuove iscrizioni. Pertanto al 31/12/04 gli iscritti risultano essere 29.334

I prestiti relativi alla Gestione Mutualità sono stati n. 427. Inoltre sono stati concessi sussidi per n. 409 ricoveri, per n. 268 protesi varie e per n. 72 malattie gravi.

CASSA PERSONALE EX ASST

La Gestione registra un disavanzo finanziario di competenza (3,834 mln di Euro), dovuto essenzialmente alla maggiore consistenza delle uscite per assegni integrativi ai pensionati (6,913 mln di Euro in parte corrente) e solo in parte compensate dalle entrate provenienti essenzialmente da interessi su investimenti (82 miliardi di Lire in parte capitale) e da fitti attivi.

La gestione ha provveduto al pagamento delle pensioni a n. 420 pensionati, che nel corso dell'esercizio finanziario 2004 sono diminuiti di n. 15 unità.

Il contributo che alimentava il Fondo ha cessato di esistere dal 1° agosto 1999. E', quindi, necessario tenere costantemente sotto controllo la Gestione per la verifica continua della sussistenza delle risorse necessarie ad assicurare l'erogazione dei trattamenti pensionistici ai beneficiari.

IMMOBILI

L'avanzo finanziario di competenza è pari a 1,643 mln di Euro ed è dovuto

ad un disavanzo in conto capitale (2,063 mln Euro) e ad un avanzo in parte corrente (3,706 mln Euro).

Le entrate correnti (6,907 mln Euro) sono dovute essenzialmente a plusvalenze per alienazioni immobiliari. Le uscite correnti pari a soli 3,2 mln Euro) sono dovute prevalentemente ad oneri di funzionamento e tributari.

Relativamente a SCIP 1, il servizio investimento e risorse ha provveduto nel corso del 2004 alla vendita di 216 unità immobiliari per un importo di 18,7 mln Euro, permettendo al Ministero dell'Economia di incassare al 31/12/04 ben 47,366 mln Euro.

Relativamente a SCIP 2, il servizio investimento e risorse ha provveduto alla vendita di unità immobiliari per un importo di 10,8 mln Euro.

ASSISTENZA

In questa Gestione si è riscontrato un avanzo finanziario di competenza pari a 1,355 mln di Euro. Le entrate correnti derivano per la quasi totalità dal gettito derivante dal contributo dello 0,40%, mentre le uscite correnti derivano in massima parte dalle prestazioni istituzionali.

La Gestione registra comunque un Avanzo di amministrazione disponibile pari a 10,288 mln di Euro dovuti essenzialmente al fondo di cassa finale pari a 14,9 mln di Euro.

Nel corso del 2004 sono stati erogati i seguenti benefici: sussidi scolastici per orfani n. 438, master risorse donne no-profit n. 10, assistiti in casa di riposo n. 24 anziani, erogate della fondazione "Spataro" n. 4 borse di studio, borse conseguimento specializzazione n. 40, orfani in convitto n. 10, studentato universitario n. 26 ospiti, centri vacanze marine e montane n. 780 presenze, viaggio interscambio estero per n. 147 pensionati, corsi di orientamento professionale per n. 160 studenti, corsi di avviamento allo studio per n. 350 studenti, corsi di formazione lingue straniere per n. 550 studenti, corsi di formazione informatica per n. 250 studenti, vacanze 2004 per n. 234 pensionati,

tesserini Icard per tutti i pensionati Ipost, contributi malattie gravi per n. 48 pensionati, università terza età per n. 10 pensionati, apparecchio telesoccorso per n. 9 pensionati.

FONDO CREDITO

La presente Gestione, che è stata istituita con effetto dal 1° marzo 1998, registra per il 2004 un avanzo finanziario di competenza pari a 11,2 mln di Euro. Le entrate correnti (20,261 mln di Euro) derivano essenzialmente dal contribuito dello 0,35% e dagli interessi sui prestiti erogati, mentre le uscite correnti (2,341 mln Euro) sono derivanti da oneri tributari e spese di funzionamento.

La Gestione registra comunque un Avanzo di amministrazione pari a 46,944 mln di Euro dovuti essenzialmente al fondo di cassa pari a 48,3 mln di Euro.

Sono stati erogati n. 1.199 Prestiti pluriennali e n. 3.894 Piccoli prestiti, per complessivi 52. mln Euro.

*****

BUONUSCITA

La presente Gestione è cessata al 31/12/99 e quindi dal 1° gennaio 2000 l'Ipost ha contabilizzato, tra le partite di giro, solo le entrate di competenza che sono pervenute impegnando il relativo importo da rimborsare al Commissario ad Acta. Comunque l'avanzo di amministrazione al 31/12/04 è pari a 279 mln di Euro, a fronte di una consistenza di cassa pari a 153.000 Euro, residui attivi pari a 285 mln di Euro e residui passivi pari a 6 mln di Euro. Da sottolineare che l'entità dei residui attivi e passivi è praticamente uguale a quella dello scorso anno.

ATTIVITA' SOCIALI - RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

Tali Gestioni stralcio rilevano solo entrate e spese incassate e pagate in partite di giro e da conguagliare con Poste Italiane S.p.A.. Nel dettaglio Attività

Sociali ha un Avanzo di Amministrazione al 31/12/04 pari a zero, mentre Restanti Attività Sociali ha un Avanzo di Amministrazione al 31/12/04 pari a 8,2 mln di Euro. La consistenza di cassa è pari a 1.242.492 Euro per le Attività Sociali e 7.488.843 Euro per le Restanti Attività. I residui attivi per le Attività Sociali sono pari a 10.561.028 Euro e per le Restanti Attività sono pari a 1.488.204 Euro. I residui passivi per le Attività Sociali sono pari a 11.803.520 Euro e per le Restanti Attività sono pari a 751.992 Euro. Da sottolineare che l'entità dei residui attivi e passivi sono sostanzialmente uguali a quella dello scorso anno.

Poste Italiane è stata sollecitata a definire le presenti Gestioni stralcio.

CONCLUSIONI

Nel dettaglio e con riferimento all'Esercizio 2004:

- La situazione economica, finanziaria e patrimoniale che si evince dai documenti contabili è ancora buona in quanto l'Ente registra ancora una volta un avanzo finanziario di competenza, nonostante perduri l'effetto della "decontribuzione".
- La situazione gestionale è ormai consolidata in termini di efficienza ed efficacia. Il pagamento della pensione avviene in tempo reale, al momento del collocamento del lavoratore in quiescenza. Il tempo medio di lavorazione per l'erogazione dei piccoli prestiti e dei prestiti pluriennali è consolidato in 15 giorni.
- Il Credito, negli anni scorsi rifinanziato di ben cento miliardi di Lire e ridisegnato nelle sue caratteristiche, è stato ulteriormente revisionato per essere ancora più vicino agli assistiti. La Delibera n.23 del 22 giugno 2004 ha diminuito i tassi di interesse, incrementato le misure previste, snellito ancor più la procedura di richiesta, prevedendo anche l'utilizzo di internet.
- L'Assistenza è a regime, registrando il pieno successo anche nei servizi innovativi introdotti negli ultimi anni quale ad esempio la formazione nelle lingue estere e l'ultima misura inserita che prevede stanziamenti in favore dei disabili, confermando l'attenzione dell'Istituto verso i più deboli.

Nel corso del Forum della Pubblica Amministrazione tenuto nel 2004 l'Ipost è risultato fra i primi cinque vincitori del premio "*Cento progetti al servizio dei cittadini*" organizzato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento Funzione pubblica- unitamente al Formez-Centro Formazione e Studi con il progetto "liquidazione della pensione in tempo reale".

Attualmente, sono in corso la prima e la seconda operazione di Cartolarizzazione che avranno come risultato finale per l'Ente la completa dismissione di tutto il patrimonio immobiliare, ad eccezione di quello istituzionale. Gli immobili commerciali liberi saranno venduti all'asta pubblica con le modalità e procedure di vendita di cui al decreto 21 novembre 2002. Le aste saranno gestite dal consorzio G1, costituito dalla Società Fintecna e Lazard che hanno stipulato una convenzione con il Ministero dell'Economia. La completa dismissione degli immobili Scip1 si concluderà entro il 2005, con la completa dismissione degli immobili Scip2 entro giugno 2006.

Continua ad essere implementato il programma di informatizzazione dell'Ente, che ha già consentito nel Primo Semestre 2004 di mettere a regime il protocollo informatico, con il conseguente progressivo rientro di attività esternalizzate. Nel 2004 sono passati in esercizio il sistema istituzionale ed i servizi al cittadino e, negli ultimi due mesi dell'anno passato, è stato lanciato il sistema direzionale. Può dirsi quindi completo lo sviluppo dei moduli di base del nuovo sistema informativo (NSI) che comprendono il nuovo sistema istituzionale (NAI), il nuovo portale istituzionale, i servizi di sportello, la contabilità integrata, la gestione delle risorse umane, la gestione documentale, il sistema direzionale, la piattaforma tecnologica, i servizi di gestione tecnica e assistenza.

Nel 2005 si completerà l'integrazione dei moduli del Nuovo Sistema Informativo. I programmi di sviluppo comprendono l'integrazione del sistema istituzionale con il modulo di contabilità SAP, l'ampliamento delle funzionalità del sistema istituzionale, l'attivazione di nuovi servizi interattivi nell'area riservata agli utenti del servizio denominato "Ipost Informa" sul portale, l'estensione a tutto il territorio italiano dei servizi di sportello, lo sviluppo del portale "interno" dell'Ente per la pubblicazione di informazioni ad esclusivo uso degli uffici. Oltre ai piani di sviluppo del NSI sarà realizzato nel corso del 2005 il progetto che riguarda l'adesione dell'Istituto al "centro comune di backup", un'iniziativa dell'INPS sotto l'egida del CNIPA.

È stato concluso il programma formativo lanciato nel novembre del 2001. Nel 2004 l'Istituto ha infatti continuato nella strada intrapresa, mettendo a disposizione dei propri dipendenti iniziative formative complete e costantemente aggiornate, erogate anche grazie alle moderne tecnologie informatiche che consentono una perfetta integrazione della tradizionale "formazione d'aula" con la più flessibile "formazione a distanza, permettendo così al lavoratore di continuare la formazione e l'aggiornamento anche oltre il canonico momento d'aula.

Nel corso del 2004 è stato deliberato il Piano triennale lavori pubblici 2005-2007 che prevede oltre tre milioni di Euro da investire nel 2005 negli immobili di Riccione (Colonia Italia) e di Roma (Hotel Diamond, Hotel Cervinia, Magazzini e Archivi) nonché undici milioni di Euro per il biennio 2006/2007 per lavori che coinvolgeranno i complessi di Villa Marina a Pesaro e di via Spinola a Roma.

In particolare per *Villa Marina* andrà avanti il piano di recupero avviato ormai da anni per mezzo di un parterariato attivo Istituto/Comune di Pesaro che ha già restituito alla piena fruibilità gli impianti sportivi della Colonia ed ha messo a reddito volumi da tempo inutilizzati dell'Istituto, consentendo l'apertura di corsi universitari gestiti da Pesaro Studi.

Per gli *immobili di via Spinola* a Roma siamo alla vigilia della firma di un accordo di programma tra Istituto, Comune di Roma e Ministero delle Comunicazioni che conserverà alla cittadinanza la Scuola Elementare esistente, consentendo all'Ipost di realizzare finalmente la propria sede indipendente e permettendo alla Terza Università di Roma di aprire un distaccamento in zona.

I lavori di ammodernamento e messa a norma della *residenza per anziani* a Roma sono praticamente conclusi e si stanno per avviare i lavori riguardanti i servizi igienici.

È in corso il processo di revisione organizzativa dell'Ente, avviato nel 2004 e già presentato con successo alle OOSS. L'Ente sarà più snello, più focalizzato

sulla propria mission, più vicino agli assistiti. Avremo un Ipost migliore, ramificato sul territorio con responsabilità manageriali più chiare.

Il 15 ottobre 2004 è stato infatti sottoscritto un Protocollo d'intesa relativo alla definizione della nuova struttura organizzativo-funzionale di Ipost. Il progetto elaborato prevede la definizione della Pianta Organica dell'Ente, il rafforzamento di alcune attività risultate critiche nella ricognizione organizzativa, lo sviluppo del presidio territoriale per il rafforzamento del rapporto con l'utenza e di servizi innovativi agli utenti.

Il progetto della nuova struttura organizzativo-funzionale di Ipost è già stato approvato dal CdA che ha provveduto ad inviare la delibera ai Ministeri vigilanti per la prescritta approvazione e l'avvio delle procedure per lo sviluppo di carriera del personale IPOST.

La Società Italia Previdenza, costituita con l'Inps per essere gestore amministrativo di fondi pensione complementari "nel" e "per" il mercato, ha visto per il 2004 confermata la positività dell'idea, registrando un patrimonio netto di 570 mila Euro. Tra l'altro va sottolineato che la Società a fine 2004 ha sottoscritto un contratto con l'Inps per la realizzazione della banca dati delle posizioni contributive silenti.

Nel 2004 sono stati istituiti due premi per coloro che abbiano dato un significativo contributo nel campo della assistenza e previdenza nella nostra Nazione. Un contributo che vuole accrescere la conoscenza e contribuire in maniera visibile alla crescita del nostro Sistema Paese, anche oltre i confini prettamente postali.

L'iniziativa per il 2004 è stata pubblicizzata attraverso notizie diffuse dalle Agenzie e nell'ambito di Tg1 economia del 23 settembre. I bandi di concorso hanno avuto diffusione tra l'altro sul sito internet di Ipost, della Funzione Pubblica, della Presidenza del Consiglio dei ministri, del Lavoro e delle Politiche Sociali, dell'INPS, sul sito e sulla intranet dell'INAIL, sui quotidiani nazionali più importanti.

La Commissione di concorso "*per la ricerca e lo studio,*" presieduta dall'attuale Presidente dell'Autority sulla Concorrenza Consigliere di Stato Antonio Catricalà, ha concluso i lavori e nel mese di maggio, nel corso del Forum PA 2005, avverrà la premiazione del vincitore alla presenza delle massime autorità politiche ed istituzionali.

Per quanto attiene il personale, nel corso del 2004 abbiamo avuto l'immissione di 35 unità a tempo indeterminato provenienti dai concorsi conclusi nel 2001. Il personale a tempo determinato contribuisce con professionalità alle funzioni dell'Istituto.

Entro il 2005 dovrà trovare avvio il programma di integrazione dei due Fondi Mutualità in atto esistenti (Fondo Vita e Fondo Riposo) con il nuovo "Progetto Salute", recentemente riorientato verso le patologie più gravi e destinato ai pensionati e dipendenti. La realizzazione di questa integrazione dovrà così costituire l'occasione di rilancio della Mutualità nelle prestazioni offerte e nel canale distributivo.

È stato già avviato il contact center. Con un contratto con una società specializzata, l'Istituto ha attivato un servizio di call center telefonico che è disponibile per iscritti e pensionati, dando così a tutta la comunità postale un'informazione costante, puntuale ed aggiornata.

Dobbiamo poi risolvere il problema della salvaguardia dei contributi versati dai nostri iscritti in coerenza con le scelte legislative e normative dello Stato, per la valorizzazione delle somme (oltre 1.000 milioni di Euro) depositate a tasso zero presso la Tesoreria dello Stato.

Al fine di dare sempre più risposte ai pensionati, anche sotto il profilo del credito, l'Ipost sta valutando una offerta fatta da Poste Italiane che prevede la possibilità di prestiti agevolati anche per loro.

*****

Ancora una volta l'Ipost ha la possibilità di consuntivare un anno pieno di ottimi risultati sia nel campo finanziario che gestionale, nell'ottica dello sviluppo di servizi verso iscritti e pensionati, soprattutto nelle loro fasce più deboli.

Ma la forza del nostro Istituto è nell'andare oltre, verso settori diversi da quelli istituzionali, nel campo della conoscenza e dei servizi, per poterne raccogliere i frutti nei campi che ci sono stati affidati dal legislatore: i premi istituiti e lo sviluppo della Sispi non potranno che portare valore aggiunto ad un Istituto che vuole essere leader nel campo della previdenza, assistenza e mutualità, confermando sempre il proprio impegno a continuare, con sempre maggiore intensità, il cammino verso l'eccellenza.

Giovanni Ialongo
IL PRESIDENTE DELL'IPOST

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 123

L'anno 2005, il giorno 12 del mese di aprile, in Roma, presso la sede di Viale Asia n. 67, si è riunito il Collegio dei revisori dell'Ipost.

Sono presenti il Dr. Gian Carlo Isaia (presidente) ed il Rag. Giovanni Grigillo (componente effettivo).

Assiste alla riunione la D.ssa M. Domenica Carnevale, Dirigente del Servizio contabilità e finanza.

Il Collegio, a conclusione dell'esame svolto anche nei giorni precedenti sul rendiconto finanziario, sulla situazione amministrativa, sul conto economico, sulla situazione patrimoniale e sulle scritture contabili, ha rassegnato l'allegata relazione al bilancio consuntivo 2004.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Gian Carlo Iasia

Giovanni Grigillo

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO 2004

Relazione del collegio dei revisori

Premessa

Il conto consuntivo dell'Istituto Postelegrafonici per l'esercizio 2004 è stato redatto secondo le disposizioni e gli schemi stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al D.P.R. n. 696/1979, considerato che anche il preventivo dello stesso esercizio è stato adottato con i medesimi criteri.
Gli schemi di bilancio previsti dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. n. 97/2003 hanno trovato applicazione a partire dall'esercizio 2005.

Risultano predisposti tanti bilanci quante sono le gestioni amministrate: sei gestioni ordinarie (Quiescenza, Assistenza, Fondo Credito, Mutualità, Immobili, Cassa Integrativa Personale ex ASST) e tre gestioni stralcio (Buonuscita, Attività Sociali-Mense e Restanti attività sociali).

La sintesi delle varie gestioni è compiuta mediante la predisposizione di un bilancio consolidato, che l'Ente ha correttamente redatto nel rispetto dell'art.37 del citato D.P.R. n.696.

I dati della presente relazione sono espressi in milioni di euro.

Bilancio consolidato

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario 2004 chiude con un *avanzo finanziario di competenza* pari a euro 21,743 mln (nel 2003 l'avanzo è stato di 95,528 mln), che scaturisce dalla differenza tra il totale delle entrate accertate, pari a euro 2.571,107 mln, ed il totale delle spese impegnate, pari a euro 2.549,364 mln.
In particolare, detto risultato finanziario deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di euro 30,328 mln ed il disavanzo in conto capitale di euro 8,585 mln.

L'avanzo di amministrazione riflette il positivo andamento dei conti, con un importo pari a euro 2.297,240 mln che, rispetto a quello del precedente esercizio (2.275,497 mln), per effetto della gestione espone un incremento di 21,743 mln.

Il *conto economico* registra un avanzo pari a euro 27,380 (113,699 mln nel 2003), derivante dal saldo positivo di parte corrente (30,328 mln) integrato dalle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (-2,948 mln).

La *situazione patrimoniale* presenta attività pari a euro 2.791,349 mln e passività pari a euro 221,316 mln, con un patrimonio netto pari ad euro 2.570,033 mln che, rispetto a quello del 2003 (2.542,653 mln), presenta un incremento di euro 27,380 mln corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio.

Le attività risultano costituite dalle seguenti poste (in mln):

- disponibilità liquide	euro 1.315,105
- residui attivi	euro 1.178,368
- crediti bancari e finanziari	euro 163,677
- immobili	euro 58,697
- investimenti mobiliari	euro 42,530
- immobilizzazioni tecniche	euro 32.972
totale attività	euro 2.791,349

Le passività sono rappresentate dalle seguenti poste (in mln):

- residui passivi	euro 196,234
- fondo indennità anzianità pers.le	euro 3,834
- fondi di ammortamento diversi	euro 21.248
totale passività	euro 221,316

Sull'analisi delle singole partite e della situazione dei residui attivi e passivi, si rinvia a quanto esposto nella relazione illustrativa redatta dalla Direzione Generale.

Riguardo agli investimentii mobiliari, si pone in evidenza che

a) quanto a euro 42,349 mln, si riferiscono alla gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST per il reinvestimento in titoli Poste Vita operato a suo tempo sulle disponibilità provenienti dal rimborso dei buoni fruttiferi postali;
b) quanto a euro 0,181 mln, sono rappresentati dalle azioni sottoscritte e versate del capitale sociale della società partecipata con l'INPS, denominata ITALIA PREVIDENZA S.p.a. – Società Italiana di Servizi per la Previdenza Integrativa. A tale proposito si osserva che il prospetto di bilancio chiuso al 31/12/2004 presenta un utile netto di euro 70.639,00, che incrementa il patrimonio netto nell'importo di euro 569.916,00.

La *consistenza di cassa* al termine dell'esercizio 2004 è pari a euro 1.315,105 mln, derivante dalla somma algebrica dei seguenti movimenti (*in mln*):

- consistenza di cassa all'1.1.2004	euro 1.065,252
- riscossioni in conto competenza	euro 1.810,615
- riscossioni in conto residui	euro 988,760
- pagamenti in conto competenza	euro - 2.479,241
- pagamenti in conto residui	euro - 70.281
totale	euro 1.315,105

La consistenza finale di cassa risulta così articolata *(in mln)*

- Istituto Cassiere: Banca Intesa	euro	34,615
- Conti correnti postali	euro	16,562
- Tesoreria centrale dello Stato c/c fruttifero	euro	69,034
- Tesoreria centrale dello Stato c/c infruttifero	euro	1.194.894
totale	euro	1.315,105

Si constata che la liquidità è depositata in massima parte nel conto corrente infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge in materia di tesoreria unica cui è assoggettato l'IPOST analogamente ad altri enti pubblici.
Le disponibilità nel conto corrente fruttifero presso la stessa Tesoreria si riferiscono ai ricavi degli immobili cartolarizzati. Com'è noto, all'Istituto è consentito detenere attualmente al di fuori della Tesoreria Centrale l'importo di euro 118,785 mln (ex lire 230 mld), compresi i titoli in portafoglio considerati liquidità dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.
E' da evidenziare come le risultanze economico-finanziarie positive dell'esercizio confermino l'andamento di crescita che si è verificato negli ultimi anni, ancorché il ritmo di incremento sia andato declinando (ved. schema n.1).

CONTI CONSUNTIVI DELLE SINGOLE GESTIONI

Gestione Quiescenza

Il rendiconto finanziario della gestione Quiescenza riporta un avanzo di competenza di 11,269 mln (76,270 mln nel 2003), determinato dalla differenza tra l'avanzo di parte corrente di 12,224 mln ed il disavanzo in conto capitale di 0,955 mln.
Le entrate correnti, che risultano accertate per 1.863,309 mln, scaturiscono in massima parte dal gettito contributivo per 1.204,727 mln, nonché dal rimborso per 628,905 mln da parte del Ministero dell'Economia per le quote di pensioni erogate al personale postale ex ruolo UP (ex art. 6 legge n. 71/94).
Le entrate contributive espongono un aumento di euro 8,197 mln rispetto all'esercizio 2003 ed una riduzione di euro 53,383 mln nei confronti delle previsioni definitive.
Le uscite correnti, impegnate per 1.851,085 mln, sono ascrivibili quasi totalmente alle spese per prestazioni istituzionali ammontanti a 1.813,641 mln (1.722,635 mln nel 2003.
Altre spese correnti si riferiscono per 9,5 mln al contributo di solidarietà al F.P.L.D. dell'INPS (ex art. 25 legge n.41/86), per 11,727 al personale, per 0,838 mln agli organi dell'Ente, per 14,202 mln ad acquisto di beni e servizi(di cui 9,178 per servizi connessi al sistema informatico, 0,523 per lavoro interinale, 0,066 per compensi ed onorari a professionisti e collaboratori per speciali incarichi, 1,398 per spese postali relative al pagamento pensioni) e per 0,151 mln ad oneri finanziari.
Per effetto della gestione finanziaria, l'avanzo di amministrazione, accertato al 31/12/2003 in 1.663,428 mln, si attesta a 1.674,697 mln al termine dell'esercizio in esame.
Detto avanzo risulta costituito dalla consistenza finale di cassa di 982,582 mln, dai residui attivi di 852,281 mln e dai residui passivi di 160,166 mln.

Il patrimonio netto della gestione, in relazione all'avanzo economico conseguito nell'esercizio di 10,100 mln (75,767 mln nel 2003), si eleva da 1.678,039 a 1.688,139 mln.
Con riferimento alle proiezioni contenute nell'ultimo documento attuariale sulla gestione Quiescenza per l'anno 2004 (contributi = 1,863 mln, prestazioni istituzionali = 1,594 mln, con uno scarto negativo pari a 0,269 mln), si evidenzia che i dati accertati a consuntivo espongono un differenziale negativo contributi/prestazioni pari a 609 mln (526 mln nel 2003). Tale differenziale, però, non tiene conto delle entrate dovute dal Ministero dell'Economia per anticipazioni effettuate dall'Ipost sulle rate di pensione al personale postale ex ruolo UP (euro 629 mln).
Anche il rapporto tra iscritti e pensionati, che risulta pari ad 1,35, si presenta in tendenziale riduzione essendo influenzato soprattutto dalla politica sul personale attuata da Poste Italiane.
Occorre pertanto proseguire costantemente nel monitoraggio dell'attività gestionale, al fine di porre in essere ogni possibile iniziativa necessaria ad assicurare, nel tempo, l'equilibrio della gestione, tenendo anche conto delle risultanze del bilancio tecnico, da aggiornarsi con periodicità triennale e riferito ad un adeguato arco temporale, in analogia a quanto prescritto dalle vigenti disposizioni normative per altri enti che gestiscono forme obbligatorie di previdenza.

Gestione Assistenza

La gestione presenta un avanzo finanziario di competenza di 1,355 mln (rispetto ai 0,222 mln di disavanzo del 2003), derivante dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di 1,407 mln ed il disavanzo delle partite in conto capitale di 0,052 mln.
Le entrate correnti ammontano a 5,694 mln e derivano per la quasi totalità dal gettito dei contributi dello 0,40% sulle retribuzioni (4,957 mln) e dalle rette degli studenti e dei pensionati ospiti nella casa di riposo di Roma (0,122 mln).
Le uscite correnti, pari a 4,286 mln, riguardano in massima parte le spese per prestazioni istituzionali (3,572 mln).
Rispetto ai corrispondenti dati previsionali, per le uscite correnti si sono riscontrati minori impegni di 1,611 mln per economie realizzate in vari capitoli delle spese assistenziali e di quelle di funzionamento.
Alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2004, accertato in 10,525 mln, concorrono il fondo di cassa finale per 14,938 mln, i residui attivi per 1,150 mln ed i residui passivi per 5,563 mln.
La gestione riporta un avanzo economico di 1,285 mln (0,288 mln di disavanzo nel 2003) che aumenta il patrimonio netto a 19,697 mln.

Gestione Fondo Credito

La gestione Fondo Credito espone un avanzo finanziario di competenza di 11,233 mln, scaturito da un avanzo di parte corrente di 17,919 mln ed un disavanzo in conto capitale di 6,686 mln.
Le entrate correnti, ammontanti a 20,261 mln, derivano in gran parte dal contributo dello 0,35% sulla retribuzione imponibile del fondo garanzia prestiti (12,761 mln) e dagli interessi

Le entrate in conto capitale (42,876 mln) si riferiscono esclusivamente al rimborso delle rate dei prestiti pluriennali e dei piccoli prestiti; le uscite in conto capitale (49,562 mln) sono dovute quasi totalmente alla concessione dei piccoli prestiti (26,118 mln) e dei prestiti pluriennali (23,382 mln).
La situazione amministrativa al 31/12/2004 evidenzia un avanzo pari a 46,944 mln, derivante dal fondo di cassa finale di 48,334 mln, dai residui attivi di 1,701 mln e dai residui passivi di 3,091 mln.
Il conto economico chiude con un avanzo di 17,614 mln, per effetto del quale il patrimonio netto di tale gestione da 187,108 mln nel 2003 passa a 204,722 mln nel 2004.

Gestione Mutualità

La gestione, con la quale vengono amministrati due fondi di tipo assicurativo (fondo riposo e fondo vita), con adesione facoltativa da parte dei dipendenti postali e del personale dell'Istituto, presenta il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 con un avanzo di competenza di 0,076 mln, determinato dalla somma algebrica tra il disavanzo di parte corrente di 1,107 mln e l'avanzo in conto capitale di 1,183 mln.
Il movimento finanziario di parte corrente registra entrate per l'importo di 3,559 mln, derivante in prevalenza dai premi delle polizze assicurative (3,131 mln) e da proventi finanziari (0,277 mln), nonché uscite per l'ammontare di 4,666 mln concernenti soprattutto la liquidazione fondi riposo e vita (3,500 mln), gli oneri per il personale (0,630mln) e per acquisto di beni di consumo e servizi (0,194 mln).
Le partite in conto capitale interessano in entrata soprattutto il rimborso di quote di prestiti(3,026 mln) ed in uscita quasi totalmente la concessione di prestiti agli iscritti (1,800 mln).
La situazione amministrativa, per effetto della consistenza finale di cassa (45,964 mln), dei residui attivi (2,773 mln) e passivi (3,113 mln), riporta un avanzo pari a 45,624 mln.
Il conto economico registra un disavanzo di 1,248 mln, in relazione al quale il patrimonio netto della gestione, da 53,740 mln al termine dell'esercizio 2003, passa a 52,492 mln al 31/12/2004.

Gestione Immobili

La gestione presenta un rendiconto finanziario con un avanzo di competenza di 1,643 mln, costituito dalla differenza tra l'avanzo di parte corrente di 3,706 mln ed il disavanzo in conto capitale di 2,063 mln.
Le entrate di parte corrente, ammontanti a 6,907 mln, riguardano principalmente le plusvalenze realizzate da alienazioni immobiliari (4,237 mln), i fitti (1,228 mlm), gli interessi su dilazioni accordate sulle vendite degli stabili (0,126 mln) e gli interessi maturati nei conti correnti (0,897 mln).
Le uscite correnti, impegnate per 3,201 mln e con un'economia di 1,046 mln nei confronti delle previsioni assestate, risultano determinate in prevalenza dagli oneri di funzionamento(2,130 mln) e dagli oneri tributari (0,360 mln).
Le uscite in conto capitale pari a 2,063 mln riguardano essenzialmente interventi su immobili istituzionali e l'acquisto di hardware e software applicativi.

La situazione amministrativa, con un fondo cassa finale di 213,663 mln, residui attivi di 12,727 mln e residui passivi di 4,785 mln, presenta un avanzo pari a 221,605 mln.
L'avanzo economico di esercizio di 3,488 mln fa aumentare il patrimonio netto da 228,675 mln a 232,163 mln.

Gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST

Le risultanze finanziarie dell'esercizio evidenziano un disavanzo finanziario di competenza di 3,833 mln, derivante dal disavanzo di parte corrente di 3,822 mln e dal disavanzo in conto capitale di 0,011 mln.
Il disavanzo di parte corrente è da collegare alla consistenza delle uscite per assegni integrativi ai pensionati (6,913 mln, in diminuzione rispetto ai 7,457 mln del 2003), imposte e tasse e spese di funzionamento, per un totale pari a 7,200 mln, rispetto alle correlative entrate provenienti dagli interessi e investimenti su titoli Poste Vita e conti correnti (0,789 mln), da plusvalenze da alienazione immobili (2,267 mln), da fitti (0,087 mln) e da altre entrate, per un totale pari a 3,378 mln.
La situazione amministrativa, per effetto della consistenza finale di cassa di 0,739 mln, dei residui attivi e passivi ammontanti rispettivamente a 10,197 mln e 0,692 mln, espone un avanzo di amministrazione pari a 10,244 mln.
Il disavanzo economico di esercizio (3,859 mln) fa decrescere il patrimonio netto, che dagli iniziali 56,553 mln passa a 52,694 mln al termine dell'esercizio 2004.

Per quanto concerne le gestioni stralcio **Buonuscita, Attività Sociali - Mense e Restanti Attività Sociali**, si rinvia a quanto esposto nella relazione illustrativa di accompagno al documento contabile.

Considerazioni conclusive

Premesso che il Collegio non ha limitato la propria attività al controllo meramente contabile, senza trascurare l'attività gestionale dell'Ente con particolare riferimento agli aspetti amministrativi e fiscali, l'analisi dei dati economico-finanziari del conto consuntivo 2004 conferma, anche se in calo, l'andamento positivo della gestione già riscontrato nei precedenti esercizi.
Pertanto, tenendo anche conto di quanto indicato nella relazione illustrativa, il Collegio ritiene di poter esprimere le seguenti raccomandazioni e considerazioni:

- operare un costante monitoraggio delle entrate contributive, in relazione soprattutto alla tendenziale riduzione del rapporto iscritti / pensionati;

- verificare la copertura finanziaria della gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST necessaria ad assicurare ai beneficiari la futura corresponsione dei trattamenti pensionistici;

- proseguire la conduzione della gestione con efficienza ed economicità, limitando le spese di funzionamento alle indifferibili esigenze dei servizi, al fine di contribuire all'indirizzo governativo di contenimento della spesa pubblica;

- completare le attività di liquidazione delle gestioni stralcio;

- effettuare una attenta e scrupolosa verifica della consistenza dei residui attivi e passivi, procedendo al loro riaccertamento periodico con le modalità previste dalle disposizioni regolamentari.

Premesso quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2004 da parte dei competenti organi.

Il Collegio dei revisori

Gian Carlo Isaia

Vito Giuseppe Berto

Giovanni Grigillo

IPOST - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE *(in milioni di euro)*

schema n.1

	2000	2001	2002	2003	2004
Avanzo finanziario di competenza	392,634	327,858	7,083	95,528	21,743
Consistenza di cassa	829,333	1.158,092	1.071,292	1.065,252	1.315,105
Avanzo di amministrazione	1.858,228	2.172,886	2.179,969	2.275,497	2.297,240
Avanzo economico di esercizio	404,651	354,725	72,728	113,699	27,380
Patrimonio netto	2.001,501	2.356,226	2.428,954	2.542,653	2.570,033

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

QUADRO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2004

	QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSSITENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	ATTIVITA' SOCIALI	RESTANTI ATTIV. SOCIALI	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	TOTALE
Consistenza iniziale di cassa	734.229.344,86	82.343,69	14.308.980,00	40.108.625,79	45.322.677,56	1.386.053,12	7.482.332,42	214.610.929,64	7.720.870,65	1.065.252.157,73
Riscossioni in c/competenza	1.685.786.865,82	109.433,29	4.721.921,00	101.325.785,51	12.451.673,43	2.901,95	6.511,03	4.177.114,46	2.032.853,96	1.810.615.060,45
Riscossioni in c/residui	984.904.589,52	0,00	582.552,21	1.642.885,51	51.659,32	0,00	0,00	1.444.178,16	134.734,26	988.760.598,98
Pagamenti in c/competenza	2.360.469.496,79	28.489,13	3.049.092,31	90.217.250,04	11.422.582,48	441,13	0,00	5.403.117,72	8.650.909,62	2.479.241.379,22
Pagamenti in c/residui	61.869.611,71	10.410,99	1.626.224,67	4.525.635,63	439.264,35	146.022,12	0,00	1.165.480,76	498.351,57	70.281.001,80
CONSISTENZA FINALE DI CASSA (1)	982.581.691,70	152.876,86	14.938.136,23	48.334.411,14	45.964.163,48	1.242.491,82	7.488.843,45	213.663.623,78	739.197,68	1.315.105.436,14
RESIDUI ATTIVI										
-esercizi precedenti	103.264.179,44	285.489.160,83	159.029,84	5.077,00	2.626.100,16	10.560.793,17	1.488.204,14	7.170.224,54	7.113.736,55	417.876.505,67
-dell'esercizio	749.017.247,91	195,24	991.247,40	1.696.071,68	146.574,94	234,55	0,00	5.556.601,64	3.083.260,92	760.491.434,28
	852.281.427,35	*285.489.356,07*	*1.150.277,24*	*1.701.148,68*	*2.772.675,10*	*10.561.027,72*	*1.488.204,14*	*12.726.826,18*	*10.196.997,47*	*1.178.367.939,95*
RESIDUI PASSIVI										
-esercizi precedenti	97.099.762,89	6.186.547,90	4.253.956,87	1.519.379,90	2.013.312,20	11.800.824,17	745.481,45	2.098.070,66	393.797,52	126.111.133,56
-dell'esercizio	63.065.916,61	81.139,40	1.308.896,02	1.571.817,99	1.099.501,99	2.695,37	6.511,03	2.687.128,93	298.846,34	70.122.453,68
	160.165.679,50	*6.267.687,30*	*5.562.852,89*	*3.091.197,89*	*3.112.814,19*	*11.803.519,54*	*751.992,48*	*4.785.199,59*	*692.643,86*	*196.233.587,24*
TOTALE (2)	692.115.747,85	279.221.668,77	-4.412.575,65	-1.390.049,21	-340.139,09	-1.242.491,82	736.211,66	7.941.626,59	9.504.353,61	982.134.352,71
AVANZO DI AMM.NE (1+2)	1.674.697.439,55	279.374.545,63	10.525.560,58	46.944.361,93	45.624.024,39	0,00	8.225.055,11	221.605.250,37	10.243.551,29	2.297.239.788,85
DISAVANZO DI AMM.NE(1+2)										
Somme vincolate 2002	*671.761,00*	*0,00*	*35.152,00*	*20.710,00*	*21.454,00*	*0,00*	*0,00*	*249.449,00*	*48.615,00*	*1.047.141,00*
Somme indisponibile 2004	*1.539.628,33*	*0,00*	*202.263,57*	*62.995,78*	*67.851,14*	*0,00*	*0,00*	*391.598,94*	*35.050,74*	*2.299.388,50*
Totale somme vincolate	*2.211.389,33*	*0,00*	*237.415,57*	*83.705,78*	*89.305,14*	*0,00*	*0,00*	*641.047,94*	*83.665,74*	*3.346.529,50*

N.B.:
L'avanzo di amministrazione include:
la parte vincolata pari a € 1.047.141,00 resa indisponibile ai sensi del D.M. 29.11.2002
la parte vincolata pari a € 2.299.388,50 resa indisponibile ai sensi della Legge 30 luglio 2004 n. 191
Totale parte vincolata al 31/12/2004: € 3.346.529,50

AVANZO DI AMM.NE DISPONIBILE:

QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSSITENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	ATTIVITA' SOCIALI	RESTANTI ATTIV. SOCIALI	IMMOBILI	CASSA PERSONALE EX ASST	TOTALE
1.672.486.050,22	*279.374.545,63*	*10.288.145,01*	*46.860.656,15*	*45.534.719,25*	*0,00*	*8.225.055,11*	*220.964.202,43*	*10.159.885,55*	*2.293.893.259,35*

BILANCIO CONSUNTIVO 2004-RIEPILOGO PER GESTIONE

QUADRO F

Consolidato

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni		Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
		in aumento	in diminuzione	Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	2.047.816.150,00	2.802.800,00	-56.015.350,00	1.994.603.600,00	1.143.629.441,43	759.477.298,69	1.903.106.740,12	16.744.549,10	-108.241.408,98
ENTRATE IN C/CAPITALE	42.041.214,00	0,00	0,00	42.041.214,00	46.308.139,81	0,00	46.308.139,81	5.787.097,59	-1.520.171,78
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	285.791.171,00	0,00	-4.400,00	285.786.771,00	620.677.479,21	1.014.135,59	621.691.614,80	336.753.999,00	-849.155,20
TOTALE ENTRATE	**2.375.648.535,00**	**2.802.800,00**	**-56.019.750,00**	**2.322.431.585,00**	**1.810.615.060,45**	**760.491.434,28**	**2.571.106.494,73**	**248.674.909,73**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	1.980.205.354,00	3.214.455,98	-24.437.140,92	1.958.982.669,06	1.863.501.258,83	9.277.972,51	1.872.779.231,34	0,00	-86.203.437,72
SPESE IN C/CAPITALE	68.974.862,00	354.000,00	-10.700.000,00	58.628.862,00	51.353.512,07	3.539.474,69	54.892.986,76	0,00	-3.735.875,24
SPESE PER PARTITE DI GIRO	285.791.171,00	0,00	-4.400,00	285.786.771,00	564.386.608,32	57.305.006,48	621.691.614,80	336.754.061,60	-849.217,80
TOTALE SPESE	**2.334.971.387,00**	**3.568.455,98**	**-35.141.540,92**	**2.303.398.302,06**	**2.479.241.379,22**	**70.122.453,68**	**2.549.363.832,90**	**245.965.530,84**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	40.677.148,00	-765.655,98	-20.878.209,08	19.033.282,94	-668.626.318,77	690.368.980,60	21.742.661,83	2.709.378,89	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	67.610.796,00	-411.655,98	-31.578.209,08	35.620.930,94	-719.871.817,40	750.199.326,18	30.327.508,78	16.744.549,10	-22.037.971,26
PERTE C/CAPITALE	-26.933.648,00	-354.000,00	10.700.000,00	-16.587.648,00	-5.045.372,26	-3.539.474,69	-8.584.846,95	5.787.097,59	2.215.703,46
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	56.290.870,89	-56.290.870,89	0,00	-62,60	62,60

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		TOTALE RESIDUI
	Iniziali	Riscossi/pagati							in aumento	in diminuzione	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	1.214.482.132,64	988.474.876,39	226.007.256,25	1.214.482.132,64	0,00	0,00	1.764.114.591,00	2.132.104.317,82	476.034.518,57	-108.044.791,75	985.484.554,94
ENTRATE IN C/CAPITALE	3.725.057,59	176.853,03	3.548.204,56	3.725.057,59	0,00	0,00	42.352.537,00	46.484.992,84	5.747.984,59	-1.615.528,75	3.548.204,56
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	188.429.914,42	108.869,56	188.321.044,86	188.429.914,42	0,00	0,00	287.495.749,00	620.786.348,77	335.567.991,37	-2.277.391,60	189.335.180,45
TOTALE ENTRATE	1.406.637.104,65	988.760.598,98	417.876.505,67	1.406.637.104,65	0,00	0,00	2.093.962.877,00	2.799.375.659,43	705.412.782,43		1.178.367.939,95
SPESE											
SPESE CORRENTI	102.616.920,94	7.338.236,80	95.278.684,14	102.616.920,94	0,00	0,00	2.008.596.051,18	1.870.839.495,63	329.925,14	-138.086.480,69	104.556.656,65
SPESE IN C/CAPITALE	20.173.529,43	8.657.721,34	11.515.808,09	20.173.529,43	0,00	0,00	63.623.531,00	60.011.233,41	2.482.845,87	-6.095.143,46	15.055.282,78
SPESE PER PARTITE DI GIRO	73.601.684,99	54.285.043,66	19.316.641,33	73.601.684,99	0,00	0,00	308.341.691,00	618.671.651,98	311.594.912,48	-1.264.951,50	76.621.647,81
TOTALE SPESE	196.392.135,36	70.281.001,80	126.111.133,56	196.392.135,36	0,00	0,00	2.380.561.273,18	2.549.522.381,02	168.961.107,84		196.233.587,24
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	1.210.244.969,29	918.479.597,18	291.765.372,11	1.210.244.969,29	0,00	0,00	-288.598.396,18	249.853.278,41	536.451.674,59	0,00	982.134.352,71
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	1.111.865.211,70	981.136.639,59	130.728.572,11	1.111.865.211,70	0,00	0,00	-244.481.460,18	261.264.822,19	475.704.593,43	30.041.688,94	880.927.898,29
PERTE C/CAPITALE	-16.448.471,84	-8.480.868,31	-7.967.603,53	-16.448.471,84	0,00	0,00	-21.270.994,00	-13.526.240,57	3.265.138,72	4.479.614,71	11.507.078,22
PARTITE DI GIRO	114.828.229,43	-54.176.174,10	169.004.403,53	114.828.229,43	0,00	0,00	-20.845.942,00	2.114.696,79	23.973.078,89	-1.012.440,10	112.713.532,64

QUADRO F

Quiescenza

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Somme accerate/impegnate: Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	Differenza rispetto alle previsioni: in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	2.006.137.325,00	2.722.800,00	-55.000.000,00	1.953.860.125,00	1.114.667.705,38	748.640.878,76	1.863.308.584,14	15.351.500,01	-105.903.040,87
ENTRATE IN C/CAPITALE	336.214,00	0,00	0,00	336.214,00	406.259,34	0,00	406.259,34	121.172,10	-51.126,76
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	283.132.732,00	0,00	0,00	283.132.732,00	570.712.901,10	376.369,15	571.089.270,25	288.064.216,86	-107.678,61
TOTALE ENTRATE	**2.289.606.271,00**	**2.722.800,00**	**-55.000.000,00**	**2.237.329.071,00**	**1.685.786.865,82**	**749.017.247,91**	**2.434.804.113,73**	**197.475.042,73**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	1.952.813.930,00	2.468.601,19	-23.452.864,00	1.931.829.667,19	1.844.952.544,52	6.132.006,42	1.851.084.550,94	0,00	-80.745.116,25
SPESE IN C/CAPITALE	1.756.584,00	280.014,00	0,00	2.036.598,00	1.052.670,86	308.921,35	1.361.592,21	0,00	-675.005,79
SPESE PER PARTITE DI GIRO	283.132.732,00	0,00	0,00	283.132.732,00	514.464.281,41	56.624.988,84	571.089.270,25	288.064.423,44	-107.885,19
TOTALE SPESE	**2.237.703.246,00**	**2.748.615,19**	**-23.452.864,00**	**2.216.998.997,19**	**2.360.469.496,79**	**63.065.916,61**	**2.423.535.413,40**	**206.536.416,21**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	51.903.025,00	-25.815,19	-31.547.136,00	20.330.073,81	-674.682.630,97	685.951.331,30	11.268.700,33	-9.061.373,48	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	53.323.395,00	254.198,81	-31.547.136,00	22.030.457,81	-730.284.839,14	742.508.872,34	12.224.033,20	15.351.500,01	-25.157.924,62
PERTE C/CAPITALE	-1.420.370,00	-280.014,00	0,00	-1.700.384,00	-646.411,52	-308.921,35	-955.332,87	121.172,10	623.879,03
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	56.248.619,69	-56.248.619,69	0,00	-206,58	206,58

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		TOTALE RESIDUI
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	1.086.146.009,22	984.886.844,20	101.259.165,02	1.086.146.009,22	0,00	0,00	1.704.369.758,00	2.099.554.549,58	475.352.759,31	-80.167.967,73	849.900.043,78
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.681,00	406.259,34	122.059,10	-50.480,76	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.022.759,74	17.745,32	2.005.014,42	2.022.759,74	0,00	0,00	283.149.100,00	570.730.646,42	287.688.706,41	-107.159,99	2.381.383,57
TOTALE ENTRATE	1.088.168.768,96	984.904.589,52	103.264.179,44	1.088.168.768,96	0,00	0,00	1.987.853.539,00	2.670.691.455,34	682.837.916,34		852.281.427,35
SPESE											
SPESE CORRENTI	87.008.112,47	4.421.001,57	82.587.110,90	87.008.112,47	0,00	0,00	1.969.905.692,19	1.849.373.546,09	549.433,99	-121.081.580,09	88.719.117,32
SPESE IN C/CAPITALE	10.882.234,19	3.569.261,48	7.312.972,71	10.882.234,19	0,00	0,00	5.966.094,00	4.621.932,34	75.407,49	-1.419.569,15	7.621.894,06
SPESE PER PARTITE DI GIRO	61.079.027,94	53.879.348,66	7.199.679,28	61.079.027,94	0,00	0,00	294.991.100,00	568.343.630,07	273.874.367,55	-521.837,48	63.824.668,12
TOTALE SPESE	158.969.374,60	61.869.611,71	97.099.762,89	158.969.374,60	0,00	0,00	2.270.862.886,19	2.422.339.108,50	151.476.222,31		160.165.679,50
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	929.199.394,36	923.034.977,81	6.164.416,55	929.199.394,36	0,00	0,00	-283.009.347,19	248.352.346,84	531.361.694,03	0,00	692.115.747,85
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	999.137.896,75	980.465.842,63	18.672.054,12	999.137.896,75	0,00	0,00	-265.535.934,19	250.181.003,49	474.803.325,32	40.913.612,36	761.180.926,46
PERTE C/CAPITALE	-10.882.234,19	-3.569.261,48	-7.312.972,71	-10.882.234,19	0,00	0,00	-5.631.413,00	-4.215.673,00	46.651,61	1.369.088,39	-7.621.894,06
PARTITE DI GIRO	-59.056.268,20	-53.861.603,34	-5.194.664,86	-59.056.268,20	0,00	0,00	-11.842.000,00	2.387.016,35	13.814.338,86	414.677,49	-61.443.284,55

QUADRO F

Buonuscita

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Somme accerate/impegnate: Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	Differenza rispetto alle previsioni: in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	109.433,29	195,24	109.628,53	109.628,53	
TOTALE ENTRATE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**109.433,29**	**195,24**	**109.628,53**	**109.628,53**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SPESE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SPESE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	28.489,13	81.139,40	109.628,53	109.628,53	
TOTALE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.489,13**	**81.139,40**	**109.628,53**	**109.628,53**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	80.944,16	-80.944,16	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERTE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	80.944,16	-80.944,16	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		TOTALE RESIDUI
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	104.411.665,62	0,00	104.411.665,62	104.411.665,62	0,00	0,00	5.660.849,00	0,00	0,00	-5.660.849,00	104.411.665,62
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	181.077.495,21	0,00	181.077.495,21	181.077.495,21	0,00	0,00	529.024,00	109.433,29	109.312,77	-528.903,48	181.077.690,45
TOTALE ENTRATE	285.489.160,83	0,00	285.489.160,83	285.489.160,83	0,00	0,00	6.189.873,00	109.433,29	-6.080.439,71		285.489.356,07
SPESE											
SPESE CORRENTI	1.463.882,05	0,00	1.463.882,05	1.463.882,05	0,00	0,00	1.463.881,00	0,00	0,00	-1.463.881,00	1.463.882,05
SPESE IN C/CAPITALE	812.107,32	0,00	812.107,32	812.107,32	0,00	0,00	812.107,00	0,00	0,00	-812.107,00	812.107,32
SPESE PER PARTITE DI GIRO	3.920.969,52	10.410,99	3.910.558,53	3.920.969,52	0,00	0,00	3.913.885,00	38.900,12	0,00	-3.874.984,88	3.991.697,93
TOTALE SPESE	6.196.958,89	10.410,99	6.186.547,90	6.196.958,89	0,00	0,00	6.189.873,00	38.900,12	-6.150.972,88		6.267.687,30
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	279.292.201,94	-10.410,99	279.302.612,93	279.292.201,94	0,00	0,00	0,00	70.533,17	70.533,17	0,00	279.221.668,77
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	102.947.783,57	0,00	102.947.783,57	102.947.783,57	0,00	0,00	4.196.968,00	0,00	0,00	-4.196.968,00	102.947.783,57
PERTE C/CAPITALE	-812.107,32	0,00	-812.107,32	-812.107,32	0,00	0,00	-812.107,00	0,00	0,00	812.107,00	-812.107,32
PARTITE DI GIRO	177.156.525,69	-10.410,99	177.166.936,68	177.156.525,69	0,00	0,00	-3.384.861,00	70.533,17	109.312,77	3.346.081,40	177.085.992,52

QUADRO F

Assistenza

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Somme accerate/impegnate: Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	Differenza rispetto alle previsioni: in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	5.552.189,00	0,00	0,00	5.552.189,00	4.703.165,46	990.497,40	5.693.662,86	261.535,98	-120.062,12
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	110.365,00	0,00	0,00	110.365,00	18.755,54	750,00	19.505,54	12.505,54	-103.365,00
TOTALE ENTRATE	**5.662.554,00**	**0,00**	**0,00**	**5.662.554,00**	**4.721.921,00**	**991.247,40**	**5.713.168,40**	**50.614,40**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	6.096.863,00	129.057,64	-328.084,00	5.897.836,64	2.982.565,31	1.303.751,18	4.286.316,49	0,00	-1.611.520,15
SPESE IN C/CAPITALE	479.176,00	9.912,00	0,00	489.088,00	47.751,46	4.414,84	52.166,30	0,00	-436.921,70
SPESE PER PARTITE DI GIRO	110.365,00	0,00	0,00	110.365,00	18.775,54	730,00	19.505,54	12.505,54	-103.365,00
TOTALE SPESE	**6.686.404,00**	**138.969,64**	**-328.084,00**	**6.497.289,64**	**3.049.092,31**	**1.308.896,02**	**4.357.988,33**	**-2.139.301,31**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-1.023.850,00	-138.969,64	328.084,00	-834.735,64	1.672.828,69	-317.648,62	1.355.180,07	2.189.915,71	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	-544.674,00	-129.057,64	328.084,00	-345.647,64	1.720.600,15	-313.253,78	1.407.346,37	261.535,98	1.491.458,03
PERTE C/CAPITALE	-479.176,00	-9.912,00	0,00	-489.088,00	-47.751,46	-4.414,84	-52.166,30	0,00	436.921,70
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	20,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	732.954,46	581.414,81	151.539,65	732.954,46	0,00	0,00	5.518.019,00	5.284.580,27	137.996,08	-371.434,81	1.142.037,05
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	8.627,59	1.137,40	7.490,19	8.627,59	0,00	0,00	112.415,00	19.892,94	12.842,94	-105.365,00	8.240,19
TOTALE ENTRATE	**741.582,05**	**582.552,21**	**159.029,84**	**741.582,05**	**0,00**	**0,00**	**5.630.434,00**	**5.304.473,21**	**-325.960,79**		**1.150.277,24**
SPESE											
SPESE CORRENTI	5.503.253,81	1.504.309,87	3.998.943,94	5.503.253,81	0,00	0,00	7.577.970,64	4.486.875,18	25.512,56	-3.116.608,02	5.302.695,12
SPESE IN C/CAPITALE	343.561,07	115.120,52	228.440,55	343.561,07	0,00	0,00	748.092,00	162.871,98	0,00	-585.220,02	232.855,39
SPESE PER PARTITE DI GIRO	33.366,66	6.794,28	26.572,38	33.366,66	0,00	0,00	105.330,00	25.569,82	18.453,48	-98.213,66	27.302,38
TOTALE SPESE	**5.880.181,54**	**1.626.224,67**	**4.253.956,87**	**5.880.181,54**	**0,00**	**0,00**	**8.431.392,64**	**4.675.316,98**	**-3.756.075,66**		**5.562.852,89**
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-5.138.599,49	-1.043.672,46	-4.094.927,03	-5.138.599,49	0,00	0,00	-2.800.958,64	629.156,23	3.430.114,87	0,00	-4.412.575,65
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	-4.770.299,35	-922.895,06	-3.847.404,29	-4.770.299,35	0,00	0,00	-2.059.951,64	797.705,09	112.483,52	2.745.173,21	-4.160.658,07
PERTE C/CAPITALE	-343.561,07	-115.120,52	-228.440,55	-343.561,07	0,00	0,00	-748.092,00	-162.871,98	0,00	585.220,02	-232.855,39
PARTITE DI GIRO	-24.739,07	-5.656,88	-19.082,19	-24.739,07	0,00	0,00	7.085,00	-5.676,88	-5.610,54	-7.151,34	-19.062,19

QUADRO F

Fondo Credito

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Somme accerate/impegnate: Definitive	Somme accerate/impegnate: Risc/Pagate	Somme accerate/impegnate: da risc/pagare	Somme accerate/impegnate: Totale	Differenza rispetto alle previsioni: in aumento	Differenza rispetto alle previsioni: in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	22.845.791,00	0,00	-965.000,00	21.880.791,00	18.564.649,54	1.696.071,68	20.260.721,22	770.864,06	-2.390.933,84
ENTRATE IN C/CAPITALE	38.085.000,00	0,00	0,00	38.085.000,00	42.875.777,97	0,00	42.875.777,97	5.665.925,49	-875.147,52
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	390.879,00	0,00	-4.400,00	386.479,00	39.885.358,00	0,00	39.885.358,00	39.713.039,89	-214.160,89
TOTALE ENTRATE	**61.321.670,00**	**0,00**	**-969.400,00**	**60.352.270,00**	**101.325.785,51**	**1.696.071,68**	**103.021.857,19**	**42.669.587,19**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	3.122.895,00	33.834,58	-97.180,00	3.059.549,58	2.149.899,30	191.541,61	2.341.440,91	0,00	-718.108,67
SPESE IN C/CAPITALE	59.608.978,00	20.886,00	-10.000.000,00	49.629.864,00	48.368.751,51	1.193.517,61	49.562.269,12	0,00	-67.594,88
SPESE PER PARTITE DI GIRO	390.879,00	0,00	-4.400,00	386.479,00	39.698.599,23	186.758,77	39.885.358,00	39.713.039,89	-214.160,89
TOTALE SPESE	**63.122.752,00**	**54.720,58**	**-10.101.580,00**	**53.075.892,58**	**90.217.250,04**	**1.571.817,99**	**91.789.068,03**	**38.713.175,45**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-1.801.082,00	-54.720,58	9.132.180,00	7.276.377,42	11.108.535,47	124.253,69	11.232.789,16	3.956.411,74	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	19.722.896,00	-33.834,58	-867.820,00	18.821.241,42	16.414.750,24	1.504.530,07	17.919.280,31	770.864,06	-1.672.825,17
PERTE C/CAPITALE	-21.523.978,00	-20.886,00	10.000.000,00	-11.544.864,00	-5.492.973,54	-1.193.517,61	-6.686.491,15	5.665.925,49	-807.552,64
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	186.758,77	-186.758,77	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	1.642.988,17	1.642.885,51	102,66	1.642.988,17	0,00	0,00	22.683.291,00	20.207.535,05	9.501,92	-2.485.257,87	1.696.174,34
ENTRATE IN C/CAPITALE	368,74	0,00	368,74	368,74	0,00	0,00	38.085.000,00	42.875.777,97	5.665.925,49	-875.147,52	368,74
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.605,60	0,00	4.605,60	4.605,60	0,00	0,00	386.479,00	39.885.358,00	39.713.039,89	-214.160,89	4.605,60
TOTALE ENTRATE	**1.647.962,51**	**1.642.885,51**	**5.077,00**	**1.647.962,51**	**0,00**	**0,00**	**61.154.770,00**	**102.968.671,02**	**41.813.901,02**		**1.701.148,68**
SPESE											
SPESE CORRENTI	372.243,79	179.835,39	192.408,40	372.243,79	0,00	0,00	3.294.758,58	2.329.734,69	14.225,67	-979.249,56	383.950,01
SPESE IN C/CAPITALE	4.841.959,21	4.333.254,71	508.704,50	4.841.959,21	0,00	0,00	50.605.020,00	52.702.006,22	2.411.012,76	-314.026,54	1.702.222,11
SPESE PER PARTITE DI GIRO	830.812,53	12.545,53	818.267,00	830.812,53	0,00	0,00	496.084,00	39.711.144,76	39.648.358,08	-433.297,32	1.005.025,77
TOTALE SPESE	**6.045.015,53**	**4.525.635,63**	**1.519.379,90**	**6.045.015,53**	**0,00**	**0,00**	**54.395.862,58**	**94.742.885,67**	**40.347.023,09**		**3.091.197,89**
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-4.397.053,02	-2.882.750,12	-1.514.302,90	-4.397.053,02	0,00	0,00	6.758.907,42	8.225.785,35	1.466.877,93	0,00	-1.390.049,21
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	1.270.744,38	1.463.050,12	-192.305,74	1.270.744,38	0,00	0,00	19.388.532,42	17.877.800,36	-4.723,75	-1.506.008,31	1.312.224,33
PERTE C/CAPITALE	-4.841.590,47	-4.333.254,71	-508.335,76	-4.841.590,47	0,00	0,00	-12.520.020,00	-9.826.228,25	3.254.912,73	-561.120,98	-1.701.853,37
PARTITE DI GIRO	-826.206,93	-12.545,53	-813.661,40	-826.206,93	0,00	0,00	-109.605,00	174.213,24	64.681,81	219.136,43	-1.000.420,17

QUADRO F

Mutualità

GESTIONE DI COMPETENZA

				Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	3.861.633,00	0,00	-50.350,00	3.811.283,00	3.412.355,76	146.555,75	3.558.911,51	13.840,06	-266.211,55
ENTRATE IN C/CAPITALE	3.620.000,00	0,00	0,00	3.620.000,00	3.026.102,50	0,00	3.026.102,50	0,00	-593.897,50
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	195.784,00	0,00	0,00	195.784,00	6.013.215,17	19,19	6.013.234,36	5.986.677,83	-169.227,47
TOTALE ENTRATE	**7.677.417,00**	**0,00**	**-50.350,00**	**7.627.067,00**	**12.451.673,43**	**146.574,94**	**12.598.248,37**	**4.971.181,37**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	5.355.043,00	24.659,23	-147.572,04	5.232.130,19	3.586.905,96	1.079.075,61	4.665.981,57	0,00	-566.148,62
SPESE IN C/CAPITALE	2.547.806,00	15.222,00	-700.000,00	1.863.028,00	1.822.703,71	20.164,83	1.842.868,54	0,00	-20.159,46
SPESE PER PARTITE DI GIRO	195.784,00	0,00	0,00	195.784,00	6.012.972,81	261,55	6.013.234,36	5.986.677,83	-169.227,47
TOTALE SPESE	**8.098.633,00**	**39.881,23**	**-847.572,04**	**7.290.942,19**	**11.422.582,48**	**1.099.501,99**	**12.522.084,47**	**5.231.142,28**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-421.216,00	-39.881,23	797.222,04	336.124,81	1.029.090,95	-952.927,05	76.163,90	-259.960,91	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	-1.493.410,00	-24.659,23	97.222,04	-1.420.847,19	-174.550,20	-932.519,86	-1.107.070,06	13.840,06	299.937,07
PERTE C/CAPITALE	1.072.194,00	-15.222,00	700.000,00	1.756.972,00	1.203.398,79	-20.164,83	1.183.233,96	0,00	-573.738,04
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	242,36	-242,36	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	225.253,79	47.237,11	178.016,68	225.253,79	0,00	0,00	3.771.950,00	3.459.592,87	37.756,04	-350.113,17	324.572,43
ENTRATE IN C/CAPITALE	2.446.465,98	4.422,21	2.442.043,77	2.446.465,98	0,00	0,00	3.259.500,00	3.030.524,71	0,00	-228.975,29	2.442.043,77
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.039,71	0,00	6.039,71	6.039,71	0,00	0,00	197.784,00	6.013.215,17	5.984.677,83	-169.246,66	6.058,90
TOTALE ENTRATE	2.677.759,48	51.659,32	2.626.100,16	2.677.759,48	0,00	0,00	7.229.234,00	12.503.332,75	5.274.098,75		2.772.675,10
SPESE											
SPESE CORRENTI	732.191,47	174.552,99	557.638,48	732.191,47	0,00	0,00	6.226.632,19	3.761.458,95	66.281,21	-2.531.454,45	1.636.714,09
SPESE IN C/CAPITALE	1.684.736,71	263.061,60	1.421.675,11	1.684.736,71	0,00	0,00	3.455.922,00	2.085.765,31	480,38	-1.370.637,07	1.441.839,94
SPESE PER PARTITE DI GIRO	35.648,37	1.649,76	33.998,61	35.648,37	0,00	0,00	186.300,00	6.014.622,57	5.982.128,49	-153.805,92	34.260,16
TOTALE SPESE	2.452.576,55	439.264,35	2.013.312,20	2.452.576,55	0,00	0,00	9.868.854,19	11.861.846,83	1.992.992,64		3.112.814,19
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	225.182,93	-387.605,03	612.787,96	225.182,93	0,00	0,00	-2.639.620,19	641.485,92	3.281.106,11	0,00	-340.139,09
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	-506.937,68	-127.315,88	-379.621,80	-506.937,68	0,00	0,00	-2.454.682,19	-301.866,08	-28.525,17	2.181.341,28	-1.312.141,66
PERTE C/CAPITALE	761.729,27	-258.639,39	1.020.368,66	761.729,27	0,00	0,00	-196.422,00	944.759,40	-480,38	1.141.661,78	1.000.203,83
PARTITE DI GIRO	-29.608,66	-1.649,76	-27.958,90	-29.608,66	0,00	0,00	11.484,00	-1.407,40	2.549,34	-15.440,74	-28.201,26

QUADRO F

Attività Sociali

GESTIONE DI COMPETENZA

				Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.901,95	234,55	3.136,50	3.136,50	0,00
TOTALE ENTRATE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.901,95**	**234,55**	**3.136,50**	**3.136,50**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	441,13	2.695,37	3.136,50	3.136,50	0,00
TOTALE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**441,13**	**2.695,37**	**3.136,50**	**3.136,50**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,82	-2.460,82	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERTE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,82	-2.460,82	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	10.186.102,13	0,00	10.186.102,13	10.186.102,13	0,00	0,00	10.186.102,00	0,00	0,00	-10.186.102,00	10.186.102,13
ENTRATE IN C/CAPITALE	293.356,45	0,00	293.356,45	293.356,45	0,00	0,00	293.356,00	0,00	0,00	-293.356,00	293.356,45
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	81.334,59	0,00	81.334,59	81.334,59	0,00	0,00	84.621,00	2.901,95	206,58	-81.925,63	81.569,14
TOTALE ENTRATE	10.560.793,17	0,00	10.560.793,17	10.560.793,17	0,00	0,00	10.564.079,00	2.901,95	-10.561.177,05		10.561.027,72
SPESE											
SPESE CORRENTI	5.219.676,33	146.022,12	5.073.654,21	5.219.676,33	0,00	0,00	5.217.691,12	146.022,12	0,00	-5.071.669,00	5.073.654,21
SPESE IN C/CAPITALE	356.508,84	0,00	356.508,84	356.508,84	0,00	0,00	356.509,00	0,00	0,00	-356.509,00	356.508,84
SPESE PER PARTITE DI GIRO	6.370.661,12	0,00	6.370.661,12	6.370.661,12	0,00	0,00	6.375.932,00	441,13	206,58	-6.375.697,45	6.373.356,49
TOTALE SPESE	11.946.846,29	146.022,12	11.800.824,17	11.946.846,29	0,00	0,00	11.950.132,12	146.463,25	-11.803.668,87		11.803.519,54
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-1.386.053,12	-146.022,12	-1.240.031,00	-1.386.053,12	0,00	0,00	-1.386.053,12	-143.561,30	1.242.491,82	0,00	-1.242.491,82
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	4.966.425,80	-146.022,12	5.112.447,92	4.966.425,80	0,00	0,00	4.968.410,88	-146.022,12	0,00	-5.114.433,00	5.112.447,92
PERTE C/CAPITALE	-63.152,39	0,00	-63.152,39	-63.152,39	0,00	0,00	-63.153,00	0,00	0,00	63.153,00	-63.152,39
PARTITE DI GIRO	-6.289.326,53	0,00	-6.289.326,53	-6.289.326,53	0,00	0,00	-6.291.311,00	2.460,82	0,00	6.293.771,82	-6.291.787,35

QUADRO F

Restanti Attività Sociali

GESTIONE DI COMPETENZA

				Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	6.511,03	0,00	6.511,03	6.511,03	0,00
TOTALE ENTRATE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.511,03**	**0,00**	**6.511,03**	**6.511,03**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.511,03	6.511,03	6.511,03	0,00
TOTALE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.511,03**	**6.511,03**	**6.511,03**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	6.511,03	-6.511,03	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERTE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	6.511,03	-6.511,03	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	1.373.634,06	0,00	1.373.634,06	1.373.634,06	0,00	0,00	1.373.634,00	0,00	0,00	-1.373.634,00	1.373.634,06
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	114.570,08	0,00	114.570,08	114.570,08	0,00	0,00	116.815,00	6.511,03	0,00	-110.303,97	114.570,08
TOTALE ENTRATE	**1.488.204,14**	**0,00**	**1.488.204,14**	**1.488.204,14**	**0,00**	**0,00**	**1.490.449,00**	**6.511,03**	**-1.483.937,97**		**1.488.204,14**
SPESE											
SPESE CORRENTI	560.550,98	0,00	560.550,98	560.550,98	0,00	0,00	560.551,00	0,00	0,00	-560.551,00	560.550,98
SPESE IN C/CAPITALE	46.412,65	0,00	46.412,65	46.412,65	0,00	0,00	46.413,00	0,00	0,00	-46.413,00	46.412,65
SPESE PER PARTITE DI GIRO	138.517,82	0,00	138.517,82	138.517,82	0,00	0,00	140.515,00	0,00	0,00	-140.515,00	145.028,85
TOTALE SPESE	**745.481,45**	**0,00**	**745.481,45**	**745.481,45**	**0,00**	**0,00**	**747.479,00**	**0,00**	**-747.479,00**		**751.992,48**
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	742.722,69	0,00	742.722,69	742.722,69	0,00	0,00	742.970,00	6.511,03	-736.458,97	0,00	736.211,66
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	813.083,08	0,00	813.083,08	813.083,08	0,00	0,00	813.083,00	0,00	0,00	-813.083,00	813.083,08
PERTE C/CAPITALE	-46.412,65	0,00	-46.412,65	-46.412,65	0,00	0,00	-46.413,00	0,00	0,00	46.413,00	-46.412,65
PARTITE DI GIRO	-23.947,74	0,00	-23.947,74	-23.947,74	0,00	0,00	-23.700,00	6.511,03	0,00	30.211,03	-30.458,77

QUADRO F

Immobili

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Somme accerate/impegnate: Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	Differenza rispetto alle previsioni: in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	5.903.707,00	80.000,00	0,00	5.983.707,00	1.911.073,04	4.995.904,61	6.906.977,65	1.018.981,21	-95.710,56
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	690.312,00	0,00	0,00	690.312,00	2.266.041,42	560.697,03	2.826.738,45	2.363.141,41	-226.714,96
TOTALE ENTRATE	**6.594.019,00**	**80.000,00**	**0,00**	**6.674.019,00**	**4.177.114,46**	**5.556.601,64**	**9.733.716,10**	**3.059.697,10**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	4.064.810,00	543.421,77	-361.092,00	4.247.139,77	2.670.080,49	530.591,40	3.200.671,89	0,00	-1.046.467,88
SPESE IN C/CAPITALE	4.569.814,00	23.718,00	0,00	4.593.532,00	52.272,30	2.010.564,01	2.062.836,31	0,00	-2.530.695,69
SPESE PER PARTITE DI GIRO	690.312,00	0,00	0,00	690.312,00	2.680.764,93	145.973,52	2.826.738,45	2.363.141,41	-226.714,96
TOTALE SPESE	**9.324.936,00**	**567.139,77**	**-361.092,00**	**9.530.983,77**	**5.403.117,72**	**2.687.128,93**	**8.090.246,65**	**-1.440.737,12**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-2.730.917,00	-487.139,77	361.092,00	-2.856.964,77	-1.226.003,26	2.869.472,71	1.643.469,45	4.500.434,22	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	1.838.897,00	-463.421,77	361.092,00	1.736.567,23	-759.007,45	4.465.313,21	3.706.305,76	1.018.981,21	950.757,32
PERTE C/CAPITALE	-4.569.814,00	-23.718,00	0,00	-4.593.532,00	-52.272,30	-2.010.564,01	-2.062.836,31	0,00	2.530.695,69
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	-414.723,51	414.723,51	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	3.885.347,08	1.187.901,86	2.697.445,22	3.885.347,08	0,00	0,00	7.884.400,00	3.098.974,90	1.234.644,86	-6.020.069,96	7.693.349,83
ENTRATE IN C/CAPITALE	984.866,42	172.430,82	812.435,60	984.866,42	0,00	0,00	380.000,00	172.430,82	0,00	-207.569,18	812.435,60
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.744.189,20	83.845,48	3.660.343,72	3.744.189,20	0,00	0,00	1.001.612,00	2.349.886,90	1.885.944,73	-537.669,83	4.221.040,75
TOTALE ENTRATE	8.614.402,70	1.444.178,16	7.170.224,54	8.614.402,70	0,00	0,00	9.266.012,00	5.621.292,62	-3.644.719,38		12.726.826,18
SPESE											
SPESE CORRENTI	1.393.008,77	720.878,59	672.130,18	1.393.008,77	0,00	0,00	5.427.359,77	3.390.959,08	27.468,51	-2.063.869,20	1.202.721,58
SPESE IN C/CAPITALE	1.040.774,25	324.139,51	716.634,74	1.040.774,25	0,00	0,00	1.482.068,00	376.411,81	33.926,31	-1.139.582,50	2.727.198,75
SPESE PER PARTITE DI GIRO	829.768,40	120.462,66	709.305,74	829.768,40	0,00	0,00	801.250,00	2.801.227,59	2.227.943,62	-227.966,03	855.279,26
TOTALE SPESE	3.263.551,42	1.165.480,76	2.098.070,66	3.263.551,42	0,00	0,00	7.710.677,77	6.568.598,48	-1.142.079,29		4.785.199,59
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	5.350.851,28	278.697,40	5.072.153,88	5.350.851,28	0,00	0,00	1.555.334,23	-947.305,86	-2.502.640,09	0,00	7.941.626,59
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	2.492.338,31	467.023,27	2.025.315,04	2.492.338,31	0,00	0,00	2.457.040,23	-291.984,18	1.207.176,35	-3.956.200,76	6.490.628,25
PERTE C/CAPITALE	-55.907,83	-151.708,69	95.800,86	-55.907,83	0,00	0,00	-1.102.068,00	-203.980,99	-33.926,31	932.013,32	-1.914.763,15
PARTITE DI GIRO	2.914.420,80	-36.617,18	2.951.037,98	2.914.420,80	0,00	0,00	200.362,00	-451.340,69	-341.998,89	-309.703,80	3.365.761,49

QUADRO F

Cassa Integrativa

GESTIONE DI COMPETENZA

	Previsioni Iniziali	Variazioni		Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
		in aumento	in diminuzione	Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRARE CORRENTI	3.515.505,00	0,00	0,00	3.515.505,00	370.492,25	3.007.390,49	3.377.882,74	132.372,10	-269.994,36
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.271.099,00	0,00	0,00	1.271.099,00	1.662.361,71	75.870,43	1.738.232,14	514.376,23	-47.243,09
TOTALE ENTRATE	**4.786.604,00**	**0,00**	**0,00**	**4.786.604,00**	**2.032.853,96**	**3.083.260,92**	**5.116.114,88**	**329.510,88**	
SPESE									
SPESE CORRENTI	8.751.813,00	14.881,57	-50.348,88	8.716.345,69	7.159.263,25	41.006,29	7.200.269,54	0,00	-1.516.076,15
SPESE IN C/CAPITALE	12.504,00	4.248,00	0,00	16.752,00	9.362,23	1.892,05	11.254,28	0,00	-5.497,72
SPESE PER PARTITE DI GIRO	1.271.099,00	0,00	0,00	1.271.099,00	1.482.284,14	255.948,00	1.738.232,14	514.376,23	-47.243,09
TOTALE SPESE	**10.035.416,00**	**19.129,57**	**-50.348,88**	**10.004.196,69**	**8.650.909,62**	**298.846,34**	**8.949.755,96**	**-1.054.440,73**	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	-5.248.812,00	-19.129,57	50.348,88	-5.217.592,69	-6.618.055,66	2.784.414,58	-3.833.641,08	1.383.951,61	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	-5.236.308,00	-14.881,57	50.348,88	-5.200.840,69	-6.788.771,00	2.966.384,20	-3.822.386,80	132.372,10	1.246.081,79
PERTE C/CAPITALE	-12.504,00	-4.248,00	0,00	-16.752,00	-9.362,23	-1.892,05	-11.254,28	0,00	5.497,72
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	180.077,57	-180.077,57	0,00	0,00	0,00

QUADRO H1

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC/PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	TOTALE RESIDUI
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRARE CORRENTI	5.878.178,11	128.592,90	5.749.585,21	5.878.178,11	0,00	0,00	2.666.588,00	499.085,15	132.682,42	-2.300.185,27	8.756.975,70
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.370.292,70	6.141,36	1.364.151,34	1.370.292,70	0,00	0,00	1.917.899,00	1.668.503,07	434.722,91	-684.118,84	1.440.021,77
TOTALE ENTRATE	7.248.470,81	134.734,26	7.113.736,55	7.248.470,81	0,00	0,00	4.584.487,00	2.167.588,22	-2.416.898,78		10.196.997,47
SPESE											
SPESE CORRENTI	364.001,27	191.636,27	172.365,00	364.001,27	0,00	0,00	8.921.514,69	7.350.899,52	16.010,38	-1.586.625,55	213.371,29
SPESE IN C/CAPITALE	165.235,19	52.883,52	112.351,67	165.235,19	0,00	0,00	151.306,00	62.245,75	701,70	-89.761,95	114.243,72
SPESE PER PARTITE DI GIRO	362.912,63	253.831,78	109.080,85	362.912,63	0,00	0,00	1.331.295,00	1.736.115,92	449.255,14	-44.434,22	365.028,85
TOTALE SPESE	892.149,09	498.351,57	393.797,52	892.149,09	0,00	0,00	10.404.115,69	9.149.261,19	-1.254.854,50		692.643,86
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	6.356.321,72	-363.617,31	6.719.939,03	6.356.321,72	0,00	0,00	-5.819.628,69	-6.981.672,97	-1.162.044,28	0,00	9.504.353,61
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	5.514.176,84	-63.043,37	5.577.220,21	5.514.176,84	0,00	0,00	-6.254.926,69	-6.851.814,37	116.672,04	-713.559,72	8.543.604,41
PERTE C/CAPITALE	-165.235,19	-52.883,52	-112.351,67	-165.235,19	0,00	0,00	-151.306,00	-62.245,75	-701,70	89.761,95	-114.243,72
PARTITE DI GIRO	1.007.380,07	-247.690,42	1.255.070,49	1.007.380,07	0,00	0,00	586.604,00	-67.612,85	-14.532,23	-639.684,62	1.074.992,92

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 CONSOLIDATO - ENTRATE

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE											
Categoria 01 Aliquote contributibutive a carico dei datori di l											
Capitolo 001 Contributi a carico personale											
110100101		Contr cari pers Poste soc contro 8,55% art6 L71/94	325.000.000,00	0,00	13.000.000,00	312.000.000,00	280.065.086,52	28.017.985,08	308.083.071,60	0,00	3.916.928,40
110100102		Contributi prosecuzione v olontaria fondo pensione	250.000,00	2.500.000,00	0,00	2.750.000,00	3.169.323,80	0,00	3.169.323,80	419.323,80	0,00
110100103		Contributi a carico perso nale IPOST 8,55%	846.910,00	0,00	0,00	846.910,00	904.462,80	0,00	904.462,80	57.552,80	0,00
110100104		Contr 0,35% Fdo cred DPR 1032/73 art37 L71/94 art6	12.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00	11.093.577,93	1.667.472,17	12.761.050,10	761.050,10	0,00
110100105		Contributi 0,40% (D.M. 5-XII-52)	4.700.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00	4.532.686,65	424.161,76	4.956.848,41	256.848,41	0,00
110100106		Contributi aggiuntivi fon do pensione	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	6.320,59	0,00	6.320,59	0,00	49.679,41
110100108		Premi fondo riposo e vita art. 7 e 16 D.M. 15-1-59	3.300.000,00	0,00	0,00	3.300.000,00	3.131.115,45	0,00	3.131.115,45	0,00	168.884,55
110100109		Contributi 0,40% (90% de l gettito)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 001			**346.152.910,00**	**2.500.000,00**	**13.000.000,00-**	**335.652.910,00**	**302.902.573,74**	**30.109.619,01**	**333.012.192,75**	**1.494.775,11**	**4.135.492,36-**
Capitolo 002 Contributi a carico del datore di lavoro											
110100201		Contr carico Poste e soc control 23,80%ar6 L 71/94	904.600.000,00	0,00	41.600.000,00	863.000.000,00	776.356.894,42	71.699.300,59	848.056.195,01	0,00	14.943.804,99
110100202		Contributi a carico IPOST 23,80% art. 6 L n 71/94	2.357.280,00	0,00	0,00	2.357.280,00	2.357.280,00	0,00	2.357.280,00	0,00	0,00
110100203		Fondo di solidarietà DL 2 5-03-97 e L.23-05-97n. 13	15.800.000,00	0,00	0,00	15.800.000,00	14.647.455,60	5.863.614,65	20.511.070,25	4.711.070,25	0,00
Somma CAPITOLO 002			**922.757.280,00**	**0,00**	**41.600.000,00-**	**881.157.280,00**	**793.361.630,02**	**77.562.915,24**	**870.924.545,26**	**4.711.070,25**	**14.943.804,99-**
Capitolo 003 Contributi di riscatto											

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE											
Categoria 01 Aliquote contributibutive a carico dei datori di 1											
Capitolo 001 Contributi a carico personale											
110100101	26.450.231,16	26.450.231,16	0,00	26.450.231,16	0,00	0,00	287.500.000,00	306.515.317,68	19.015.317,68	0,00	28.017.985,08
110100102	3.879,26	0,00	3.879,26	3.879,26	0,00	0,00	2.750.000,00	3.169.323,80	419.323,80	0,00	3.879,26
110100103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846.910,00	904.462,80	57.552,80	0,00	0,00
110100104	1.610.974,66	1.610.974,66	0,00	1.610.974,66	0,00	0,00	12.800.000,00	12.704.552,59	0,00	95.447,41	1.667.472,17
110100105	403.422,43	403.422,43	0,00	403.422,43	0,00	0,00	4.900.000,00	4.936.109,08	36.109,08	0,00	424.161,76
110100106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	6.320,59	0,00	49.679,41	0,00
110100108	14.825,36	1.432,88	13.392,48	14.825,36	0,00	0,00	3.300.000,00	3.132.548,33	0,00	167.451,67	13.392,48
110100109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.483.332,87	**28.466.061,13**	**17.271,74**	**28.483.332,87**	**0,00**	**0,00**	**312.152.910,00**	**331.368.634,87**	**19.528.303,36**	**312.578,49**	**30.126.890,75**
Capitolo 002 Contributi a carico del datore di lavoro											
110100201	75.915.002,98	75.915.002,98	0,00	75.915.002,98	0,00	0,00	795.400.000,00	852.271.897,40	56.871.897,40	0,00	71.699.300,59
110100202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.357.280,00	0,00	142.720,00	0,00
110100203	28.802.694,90	28.802.694,90	0,00	28.802.694,90	0,00	0,00	15.800.000,00	43.450.150,50	27.650.150,50	0,00	5.863.614,65
	104.717.697,88	**104.717.697,88**	**0,00**	**104.717.697,88**	**0,00**	**0,00**	**813.700.000,00**	**898.079.327,90**	**84.522.047,90**	**142.720,00**	**77.562.915,24**
Capitolo 003 Contributi di riscatto											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
110100301		Contributi riscatto quiescienza e laurea	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.848.603,67	0,00	1.848.603,67	548.603,67	0,00
110100302		Contributo riscatto buonuscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 003			1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.848.603,67	0,00	1.848.603,67	548.603,67	0,00
Capitolo 004 Contributi ricongiunzione ai fini pensionistici											
110100401		Contributi legge 7/2/79 n.29 e L. n. 45	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	8.277.026,58	11.513.519,77	19.790.546,35	0,00	40.209.453,65
Somma CAPITOLO 004			60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	8.277.026,58	11.513.519,77	19.790.546,35	0,00	40.209.453,65-
Somma CATEGORIA 01			1.330.210.190,00	2.500.000,00	54.600.000,00-	1.278.110.190,00	1.106.389.834,01	119.186.054,02	1.225.575.888,03	6.754.449,03	59.288.751,00-
Somma TITOLO 1			1.330.210.190,00	2.500.000,00	54.600.000,00-	1.278.110.190,00	1.106.389.834,01	119.186.054,02	1.225.575.888,03	6.754.449,03	59.288.751,00-
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Categoria 03 Trasferimenti da parte dello Stato Capitolo 013 Contributi a carico dello Stato											
20301301		Contributo a carico del Ministero PTart. 7 Ln245	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20301302		Da PT contr in c/ ripian.to disav al 1984 L778/85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20301303		Rimborsi da decontribuzioni	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
20301304		Rimborso amm.ne PT L. n. 958/86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 013			100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00-

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
110100301	209,60	0,00	209,60	209,60	0,00	0,00	1.300.000,00	1.848.603,67	548.603,67	0,00	209,60
110100302	28,41	0,00	28,41	28,41	0,00	0,00	28,00	0,00	0,00	28,00	28,41
	238,01	0,00	238,01	238,01	0,00	0,00	1.300.028,00	1.848.603,67	548.603,67	28,00	238,01
Capitolo 004 Contributi ricongiunzione ai fini pensionistici											
110100401	72.314.170,61	11.495.839,12	60.818.331,49	72.314.170,61	0,00	0,00	76.000.000,00	19.772.865,70	0,00	56.227.134,30	72.331.851,26
	72.314.170,61	11.495.839,12	60.818.331,49	72.314.170,61	0,00	0,00	76.000.000,00	19.772.865,70	0,00	56.227.134,30	72.331.851,26
	205.515.439,37	144.679.598,13	60.835.841,24	205.515.439,37	0,00	0,00	1.203.152.938,00	1.251.069.432,14	104.598.954,93	56.682.460,79	180.021.895,26
	205.515.439,37	144.679.598,13	60.835.841,24	205.515.439,37	0,00	0,00	1.203.152.938,00	1.251.069.432,14	104.598.954,93	56.682.460,79	180.021.895,26
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Categoria 03 Trasferimenti da parte dello Stato Capitolo 013 Contributi a carico dello Stato											
120301301	10.186.102,13	0,00	10.186.102,13	10.186.102,13	0,00	0,00	10.186.102,00	0,00	0,00	10.186.102,00	10.186.102,13
120301302	33.682.460,21	22.997.826,00	10.684.634,21	33.682.460,21	0,00	0,00	11.498.913,00	22.997.826,00	11.498.913,00	0,00	10.684.634,21
120301303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
120301304	8.033,31	0,00	8.033,31	8.033,31	0,00	0,00	8.033,00	0,00	0,00	8.033,00	8.033,31
	43.876.595,65	22.997.826,00	20.878.769,65	43.876.595,65	0,00	0,00	21.793.048,00	22.997.826,00	11.498.913,00	10.294.135,00	20.878.769,65

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
omma CATEGORIA 03			100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00-
Categoria 06 Trasferimenti da parte di altri enti del settore p											
Capitolo 018 Valo cap trasf Enti coper ass.vi ind fine serv mat											
20601801		Trasferimenti contributo L. n. 4/60	500.000,00	0,00	400.000,00	100.000,00	61.739,38	0,00	61.739,38	0,00	38.260,62
20601804		L. n. 523/54 e artt. 113 e 115 DPR 1092/73	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	80.591,63	0,00	80.591,63	30.591,63	0,00
omma CAPITOLO 018			550.000,00	0,00	400.000,00-	150.000,00	142.331,01	0,00	142.331,01	30.591,63	38.260,62-
omma CATEGORIA 06			550.000,00	0,00	400.000,00-	150.000,00	142.331,01	0,00	142.331,01	30.591,63	38.260,62-
omma TITOLO 2			650.000,00	0,00	400.000,00-	250.000,00	142.331,01	0,00	142.331,01	30.591,63	138.260,62-
Titolo 3 ALTRE ENTRATE											
Categoria 07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla pr											
Capitolo 024 Proventi derivanti da prestazioni di servizi											
30702401		Proventi derivanti da prestazioni di servizi	1.149.000,00	0,00	0,00	1.149.000,00	859.311,14	1.266,07	860.577,21	0,00	288.422,79
30702402		Proventi da società finanziarie	2.200,00	7.800,00	0,00	10.000,00	8.369,52	0,00	8.369,52	0,00	1.630,48
omma CAPITOLO 024			1.151.200,00	7.800,00	0,00	1.159.000,00	867.680,66	1.266,07	868.946,73	0,00	290.053,27-
omma CATEGORIA 07			1.151.200,00	7.800,00	0,00	1.159.000,00	867.680,66	1.266,07	868.946,73	0,00	290.053,27-
Categoria 08 Redditi e proventi patrimoniali											

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	43.876.595,65	22.997.826,00	20.878.769,65	43.876.595,65	0,00	0,00	21.793.048,00	22.997.826,00	11.498.913,00	10.294.135,00	20.878.769,65
Categoria 06 Trasferimenti da parte di altri enti del settore p											
Capitolo 018 Valo cap trasf Enti coper ass.vi ind fine serv mat											
120601801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	61.739,38	0,00	38.260,62	0,00
120601804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	80.591,63	30.591,63	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	142.331,01	30.591,63	38.260,62	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	142.331,01	30.591,63	38.260,62	0,00
	43.876.595,65	22.997.826,00	20.878.769,65	43.876.595,65	0,00	0,00	21.943.048,00	23.140.157,01	11.529.504,63	10.332.395,62	20.878.769,65
Titolo 3 ALTRE ENTRATE											
Categoria 07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla pr											
Capitolo 024 Proventi derivanti da prestazioni di servizi											
130702401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.141.137,00	859.311,14	0,00	281.825,86	1.266,07
130702402	113,52	0,00	113,52	113,52	0,00	0,00	10.000,00	8.369,52	0,00	1.630,48	113,52
	113,52	0,00	113,52	113,52	0,00	0,00	1.151.137,00	867.680,66	0,00	283.456,34	1.379,59
	113,52	0,00	113,52	113,52	0,00	0,00	1.151.137,00	867.680,66	0,00	283.456,34	1.379,59
Categoria 08 Redditi e proventi patrimoniali											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 028 Affitti di immobili											
130802801		Affitto Immobili uso abitativo	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	362.745,37	70.706,64	433.452,01	83.452,01	0,00
130802802		Affitto Immobili uso commerciale	120.500,00	0,00	0,00	120.500,00	150.976,36	26.439,70	177.416,06	56.916,06	0,00
130802803		Affitto Immobili ad uso istituzionale	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	40.600,62	3.696,42	44.297,04	0,00	702,96
130802805		Affitto Immobili locati ad Amministraz pubbliche	181.500,00	0,00	0,00	181.500,00	149.629,39	17.395,63	167.025,02	0,00	14.474,98
130802806		Fitti PSC c/Soc SCIP	500.000,00	80.000,00	0,00	580.000,00	244.272,69	313.199,45	557.472,14	0,00	22.527,86
Somma CAPITOLO 028			**1.197.000,00**	**80.000,00**	**0,00**	**1.277.000,00**	**948.224,43**	**431.437,84**	**1.379.662,27**	**140.368,07**	**37.705,80-**
Capitolo 029 Interessi e proventi su valori mobiliari											
130802903		Interessi su investimenti Poste Vita	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	662.755,38	662.755,38	0,00	37.244,62
Somma CAPITOLO 029			**700.000,00**	**0,00**	**0,00**	**700.000,00**	**0,00**	**662.755,38**	**662.755,38**	**0,00**	**37.244,62-**
Capitolo 030 Interessi e proventi diversi											
130803001		Interessi su pensioni	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
130803005		Interessi L.29/79 da Inps	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	10.729.106,77	0,00	10.729.106,77	4.729.106,77	0,00
Somma CAPITOLO 030			**6.001.000,00**	**0,00**	**0,00**	**6.001.000,00**	**10.729.106,77**	**0,00**	**10.729.106,77**	**4.729.106,77**	**1.000,00-**
Capitolo 031 Interessi su conti correnti bancari e postali											
130803101		Interessi Conti correnti bancari	1.273.000,00	0,00	0,00	1.273.000,00	718.479,89	610.534,56	1.329.014,45	56.014,45	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 028 Affitti di immobili											
130802801	1.413.562,86	168.995,60	1.244.567,26	1.413.562,86	0,00	0,00	410.000,00	531.740,97	121.740,97	0,00	1.315.273,90
130802802	12.654.662,53	275.762,24	12.378.900,29	12.654.662,53	0,00	0,00	6.256.695,00	426.738,60	0,00	5.829.956,40	12.405.339,99
130802803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	40.600,62	0,00	3.399,38	3.696,42
130802805	56.260,93	55.206,25	1.054,68	56.260,93	0,00	0,00	176.000,00	204.835,64	28.835,64	0,00	18.450,31
130802806	489.283,65	4.064,35	485.219,30	489.283,65	0,00	0,00	830.000,00	248.337,04	0,00	581.662,96	798.418,75
	14.613.769,97	**504.028,44**	**14.109.741,53**	**14.613.769,97**	**0,00**	**0,00**	**7.716.695,00**	**1.452.252,87**	**150.576,61**	**6.415.018,74**	**14.541.179,37**
Capitolo 029 Interessi e proventi su valori mobiliari											
130802903	1.826.564,09	0,00	1.826.564,09	1.826.564,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489.319,47
	1.826.564,09	**0,00**	**1.826.564,09**	**1.826.564,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.489.319,47**
Capitolo 030 Interessi e proventi diversi											
130803001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
130803005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	10.729.106,77	4.729.106,77	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.001.000,00**	**10.729.106,77**	**4.729.106,77**	**1.000,00**	**0,00**
Capitolo 031 Interessi su conti correnti bancari e postali											
130803101	1.029.810,85	1.029.810,85	0,00	1.029.810,85	0,00	0,00	1.270.500,00	1.748.290,74	477.790,74	0,00	610.534,56

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
130803102		Interassi Conti correnti postali	228.600,00	0,00	0,00	228.600,00	0,00	211.888,77	211.888,77	0,00	16.711,23
Somma CAPITOLO 031			**1.501.600,00**	**0,00**	**0,00**	**1.501.600,00**	**718.479,89**	**822.423,33**	**1.540.903,22**	**56.014,45**	**16.711,23-**
Capitolo 032 Interessi su concessione di crediti											
130803206		Interessi di mora su mutui e prestiti Vari	0,00	0,00	0,00	0,00	251,66	0,00	251,66	251,66	0,00
130803207		Interessi piccoli prestiti F.do Credito	4.950.000,00	0,00	900.000,00	4.050.000,00	2.651.260,52	0,00	2.651.260,52	0,00	1.398.739,48
130803208		Interessi prestiti pluriennali F.do credito	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	3.510.180,32	0,00	3.510.180,32	0,00	689.819,68
130803209		Interessi prestiti iscritti mutualità	255.200,00	0,00	50.000,00	205.200,00	197.103,58	0,00	197.103,58	0,00	8.096,42
130803210		Interessi prestiti ex art. 59 D.P.R. 509/79	32.537,00	0,00	0,00	32.537,00	20.195,76	0,00	20.195,76	0,00	12.341,24
130803211		Interessi mutui edilizi ex. art. 59 d.p.r. 509/79	30.858,00	0,00	0,00	30.858,00	7.875,82	0,00	7.875,82	0,00	22.982,18
Somma CAPITOLO 032			**9.468.595,00**	**0,00**	**950.000,00-**	**8.518.595,00**	**6.386.867,66**	**0,00**	**6.386.867,66**	**251,66**	**2.131.979,00-**
Capitolo 033 Plusvalore alienazione immobili											
.30803301		Plusvalore alienazione Imm. Abitativi	6.455.341,00	0,00	0,00	6.455.341,00	123.794,99	6.379.480,45	6.503.275,44	47.934,44	0,00
.30803302		Plusvalore alienazione Imm. Commerciali	634.843,00	0,00	0,00	634.843,00	0,00	634.843,06	634.843,06	0,06	0,00
Somma CAPITOLO 033			**7.090.184,00**	**0,00**	**0,00**	**7.090.184,00**	**123.794,99**	**7.014.323,51**	**7.138.118,50**	**47.934,50**	**0,00**
Capitolo 034 Interessi derivanti da locazione immobili											
30803403		Int Morosità per locazioni ad uso abitativo	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	50.861,01	12.607,52	63.468,53	51.468,53	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
130803102	199.504,03	199.504,03	0,00	199.504,03	0,00	0,00	190.680,00	199.504,03	8.824,03	0,00	211.888,77
	1.229.314,88	**1.229.314,88**	**0,00**	**1.229.314,88**	**0,00**	**0,00**	**1.461.180,00**	**1.947.794,77**	**486.614,77**	**0,00**	**822.423,33**
Capitolo 032 Interessi su concessione di crediti											
130803206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,66	251,66	0,00	0,00
130803207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050.000,00	2.651.260,52	0,00	1.398.739,48	0,00
130803208	37,86	0,00	37,86	37,86	0,00	0,00	4.200.000,00	3.510.180,32	0,00	689.819,68	37,86
130803209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.000,00	197.103,58	4.103,58	0,00	0,00
130803210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.537,00	20.195,76	0,00	12.341,24	0,00
130803211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.858,00	7.875,82	0,00	22.982,18	0,00
	37,86	**0,00**	**37,86**	**37,86**	**0,00**	**0,00**	**8.506.395,00**	**6.386.867,66**	**4.355,24**	**2.123.882,58**	**37,86**
Capitolo 033 Plusvalore alienazione immobili											
130803301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	123.794,99	0,00	4.376.205,01	6.379.480,45
130803302	75.735,98	34.413,87	41.322,11	75.735,98	0,00	0,00	2.900.000,00	34.413,87	0,00	2.865.586,13	676.165,17
	75.735,98	**34.413,87**	**41.322,11**	**75.735,98**	**0,00**	**0,00**	**7.400.000,00**	**158.208,86**	**0,00**	**7.241.791,14**	**7.055.645,62**
Capitolo 034 Interessi derivanti da locazione immobili											
130803403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	50.861,01	39.061,01	0,00	12.607,52

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
130803404		Int Morosità per locazioni ad uso commerciale	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	11.171,60	0,00	11.171,60	8.171,60	0,00
Somma CAPITOLO 034			**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**62.032,61**	**12.607,52**	**74.640,13**	**59.640,13**	**0,00**
Capitolo 035 Interessi derivanti da cessione immobili											
130803501		Interessi su dilazione vendite immobili	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	126.090,91	0,00	126.090,91	26.090,91	0,00
Somma CAPITOLO 035			**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**126.090,91**	**0,00**	**126.090,91**	**26.090,91**	**0,00**
Capitolo 036 Interessi su contributi											
130803604		Interessi di mora su contributi Statali, Regionali	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	22.431,96	0,00	22.431,96	7.431,96	0,00
Somma CAPITOLO 036			**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**22.431,96**	**0,00**	**22.431,96**	**7.431,96**	**0,00**
Somma CATEGORIA 08			**26.073.379,00**	**95.000,00**	**950.000,00-**	**25.218.379,00**	**19.117.029,22**	**8.943.547,58**	**28.060.576,80**	**5.066.838,45**	**2.224.640,65-**
Categoria 09 Poste correttive e compensative di spese correnti **Capitolo 040 Recuperi prestazioni istituzionali**											
130904001		Recuperi su trattamenti pensionistici	8.080.500,00	0,00	0,00	8.080.500,00	12.153.668,32	0,00	12.153.668,32	4.073.168,32	0,00
130904003		Recuperi su trattamenti di fine servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	145,06	0,00	145,06	145,06	0,00
130904006		Recuperi vari	875.100,00	0,00	0,00	875.100,00	1.191.555,88	0,00	1.191.555,88	316.455,88	0,00
130904007		Indennità Una Tant	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
130904008		Costituzioni INPS	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	10.355,54	0,00	10.855,54	5.855,54	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
130803404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	11.171,60	8.171,60	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	62.032,61	47.232,61	0,00	12.607,52
Capitolo 035 Interessi derivanti da cessione immobili											
130803501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	126.090,91	31.090,91	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	126.090,91	31.090,91	0,00	0,00
Capitolo 036 Interessi su contributi											
130803604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	22.431,96	7.431,96	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	22.431,96	7.431,96	0,00	0,00
	17.745.422,78	1.767.757,19	15.977.665,59	17.745.422,78	0,00	0,00	31.210.070,00	20.884.786,41	5.456.408,87	15.781.692,46	24.921.213,17
Categoria 09 Poste correttive e compensative di spese correnti Capitolo 040 Recuperi prestazioni istituzionali											
130904001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.080.500,00	12.153.668,32	4.073.168,32	0,00	0,00
130904003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,06	145,06	0,00	0,00
130904006	140.838,39	17.758,35	123.080,04	140.838,39	0,00	0,00	985.021,00	1.209.314,23	224.293,23	0,00	123.080,04
130904007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
130904008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	10.855,54	5.855,54	0,00	0,00

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 040			**8.970.600,00**	**0,00**	**0,00**	**8.970.600,00**	**13.356.224,80**	**0,00**	**13.356.224,80**	**4.395.624,80**	**10.000,00-**
Capitolo 041 Recuperi e rimborsi diversi											
130904101		Recuperi da organi dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310,37	1.310,37	1.310,37	0,00
130904102		Recuperi spese del personale	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	78.695,46	0,00	78.695,46	48.695,46	0,00
130904104		Recuperi spese legali, notarili e penali	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	727,40	0,00	727,40	0,00	272,60
130904107		Recuperi a carico inquilinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130904108		Recupero spese d'amministrazione F.do credito	320.000,00	0,00	65.000,00	255.000,00	262.025,43	0,00	262.025,43	7.025,43	0,00
130904109		Altri recuperi	22.053.500,00	0,00	0,00	22.053.500,00	2.011.847,96	84.406,26	2.096.254,22	0,00	19.957.245,78
Somma CAPITOLO 041			**22.404.500,00**	**0,00**	**65.000,00-**	**22.339.500,00**	**2.353.296,25**	**85.716,63**	**2.439.012,88**	**57.031,26**	**19.957.518,38-**
Capitolo 042 Recuperi prestazioni istit.ali vs altre amm.zioni											
130904201		Recuperi prestazioni istit. da Poste Italiane SpA	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.404.053,29	2.404.053,29	404.053,29	0,00
130904202		Rec.da riliquidazione I.B. art.5 L.n.29/1/94 n.87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130904203		Rec.q.ta indennità buonuscita art. 25 D.Lg. 85/93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130904204		Rec.q.a inden.buonuscita c/INPDAP(art.6 L.n.71/94)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
130904205		Rec.q.ta.pensioni.ex UP c/Min.Tes. art.6 L.n.71/94	655.000.000,00	0,00	0,00	655.000.000,00	51.039,28	628.854.299,70	628.905.338,98	0,00	26.094.661,02
Somma CAPITOLO 042			**657.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**657.000.000,00**	**51.039,28**	**631.258.352,99**	**631.309.392,27**	**404.053,29**	**26.094.661,02-**
Capitolo 043 Recupero detrazione INPS art. 5 L. n. 4/60											

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	140.838,39	**17.758,35**	**123.080,04**	**140.838,39**	**0,00**	**0,00**	**9.080.521,00**	**13.373.983,15**	**4.303.462,15**	**10.000,00**	**123.080,04**
Capitolo 041 Recuperi e rimborsi diversi											
130904101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310,37
130904102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	78.695,46	48.695,46	0,00	0,00
130904104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	727,40	0,00	272,60	0,00
130904107	327.472,15	0,00	327.472,15	327.472,15	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	327.472,15
130904108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	262.025,43	7.025,43	0,00	0,00
130904109	133.397,46	0,00	133.397,46	133.397,46	0,00	0,00	22.071.016,00	2.011.847,96	0,00	20.059.168,04	217.803,72
	460.869,61	**0,00**	**460.869,61**	**460.869,61**	**0,00**	**0,00**	**22.383.016,00**	**2.353.296,25**	**55.720,89**	**20.085.440,64**	**546.586,24**
Capitolo 042 Recupori prestazioni istit.ali vs altre amm.zioni											
130904201	7.233.094,03	0,00	7.233.094,03	7.233.094,03	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	9.637.147,32
130904202	81.978.931,84	0,00	81.978.931,84	81.978.931,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.978.931,84
130904203	113.035,58	0,00	113.035,58	113.035,58	0,00	0,00	113.036,00	0,00	0,00	113.036,00	113.035,58
130904204	14.366.656,14	0,00	14.366.656,14	14.366.656,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.366.656,14
130904205	838.205.712,07	819.000.000,00	19.205.712,07	838.205.712,07	0,00	0,00	469.000.000,00	819.051.039,28	350.051.039,28	0,00	648.060.011,77
	941.897.429,66	**819.000.000,00**	**122.897.429,66**	**941.897.429,66**	**0,00**	**0,00**	**472.113.036,00**	**819.051.039,28**	**350.051.039,28**	**3.113.036,00**	**754.155.782,65**
Capitolo 043 Recupero detrazione INPS art. 5 L. n. 4/60											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
130904301		Recupero detrazione INPS art. 5 L. n. 4/60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 043			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CATEGORIA 09			688.375.100,00	0,00	65.000,00-	688.310.100,00	15.760.560,33	631.344.069,62	647.104.629,95	4.856.709,35	46.062.179,40-
Categoria 10 Entrate non classificabili in altre voci											
Capitolo 051 Fondo garanzia prestiti											
131005101		Quota garanzia prestiti (art. 14 D.M. 15-1-59)	6.931,00	0,00	250,00	6.681,00	934,37	0,00	934,37	0,00	5.746,63
131005102		Fondo garanzia prestiti F .do Credito	1.188.000,00	0,00	0,00	1.188.000,00	987.442,08	0,00	987.442,08	0,00	200.557,92
131005103		Quota stampati ritenute s u prestiti	350,00	0,00	100,00	250,00	190,80	0,00	190,80	0,00	59,20
Somma CAPITOLO 051			1.195.281,00	0,00	350,00-	1.194.931,00	988.567,25	0,00	988.567,25	0,00	206.363,75-
Capitolo 053 Entrate per Rette studentato											
131005301		Rette studentato Roma	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	21.441,10	1.690,00	23.131,10	0,00	11.868,90
Somma CAPITOLO 053			35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	21.441,10	1.690,00	23.131,10	0,00	11.868,90-
Capitolo 054 Entrate per Rette casa di riposo											
131005401		Rette casa di riposo	116.000,00	0,00	0,00	116.000,00	98.655,34	671,40	99.326,74	0,00	16.673,26
Somma CAPITOLO 054			116.000,00	0,00	0,00	116.000,00	98.655,34	671,40	99.326,74	0,00	16.673,26-

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
130904301	3.301.226,77	3.467,18	3.297.759,59	3.301.226,77	0,00	0,00	0,00	3.467,18	3.467,18	0,00	3.297.759,59
	3.301.226,77	**3.467,18**	**3.297.759,59**	**3.301.226,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.467,18**	**3.467,18**	**0,00**	**3.297.759,59**
	945.800.364,43	**819.021.225,53**	**126.779.138,90**	**945.800.364,43**	**0,00**	**0,00**	**503.576.573,00**	**834.781.785,86**	**354.413.689,50**	**23.208.476,64**	**758.123.208,52**
Categoria 10 Entrate non classificabili in altre voci											
Capitolo 051 Fondo garanzia prestiti											
131005101	3.550,74	0,00	3.550,74	3.550,74	0,00	0,00	9.530,00	934,37	0,00	8.595,63	3.550,74
131005102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.000,00	987.442,08	0,00	200.557,92	0,00
131005103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	190,80	0,00	9,20	0,00
	3.550,74	**0,00**	**3.550,74**	**3.550,74**	**0,00**	**0,00**	**1.197.730,00**	**988.567,25**	**0,00**	**209.162,75**	**3.550,74**
Capitolo 053 Entrate per Rette studentato											
131005301	932,28	932,28	0,00	932,28	0,00	0,00	35.440,00	22.373,38	0,00	13.066,62	1.690,00
	932,28	**932,28**	**0,00**	**932,28**	**0,00**	**0,00**	**35.440,00**	**22.373,38**	**0,00**	**13.066,62**	**1.690,00**
Capitolo 054 Entrate per Rette casa di riposo											
131005401	7.537,26	7.537,26	0,00	7.537,26	0,00	0,00	122.000,00	106.192,60	0,00	15.807,40	671,40
	7.537,26	**7.537,26**	**0,00**	**7.537,26**	**0,00**	**0,00**	**122.000,00**	**106.192,60**	**0,00**	**15.807,40**	**671,40**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 055 Proventi diversi											
131005508		Proventi case albergo e d ormitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131005509		Proventi bar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131005510		Introiti vari	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.381,87	0,00	7.381,87	0,00	2.618,13
Somma CAPITOLO 055			**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**7.381,87**	**0,00**	**7.381,87**	**0,00**	**2.618,13-**
Capitolo 057 Entrate diverse											
131005701		Entrate diverse (multe, a mmende e condoni)	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	235.960,64	0,00	235.960,64	35.960,64	0,00
Somma CAPITOLO 057			**0,00**	**200.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**235.960,64**	**0,00**	**235.960,64**	**35.960,64**	**0,00**
Somma CATEGORIA 10			**1.356.281,00**	**200.000,00**	**350,00-**	**1.555.931,00**	**1.352.006,20**	**2.361,40**	**1.354.367,60**	**35.960,64**	**237.524,04-**
Somma TITOLO 3			**716.955.960,00**	**302.800,00**	**1.015.350,00-**	**716.243.410,00**	**37.097.276,41**	**640.291.244,67**	**677.388.521,08**	**9.959.508,44**	**48.814.397,36-**
Titolo 4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RIS **Categoria 11 Alienazione di immobili e diritti reali** **Capitolo 060 Alienazione di immobili**											
41106001		Alienazione Immobili Abit ativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41106002		Alienazione Immobili Comm erciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
omma CAPITOLO 060			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 055 Proventi diversi											
131005508	1.158.790,94	0,00	1.158.790,94	1.158.790,94	0,00	0,00	1.158.791,00	0,00	0,00	1.158.791,00	1.158.790,94
131005509	214.843,12	0,00	214.843,12	214.843,12	0,00	0,00	214.843,00	0,00	0,00	214.843,00	214.843,12
131005510	158.542,55	0,00	158.542,55	158.542,55	0,00	0,00	152.021,00	7.381,87	0,00	144.639,13	158.542,55
	1.532.176,61	**0,00**	**1.532.176,61**	**1.532.176,61**	**0,00**	**0,00**	**1.525.655,00**	**7.381,87**	**0,00**	**1.518.273,13**	**1.532.176,61**
Capitolo 057 Entrate diverse											
131005701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	235.960,64	35.960,64	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**235.960,64**	**35.960,64**	**0,00**	**0,00**
	1.544.196,89	**8.469,54**	**1.535.727,35**	**1.544.196,89**	**0,00**	**0,00**	**3.080.825,00**	**1.360.475,74**	**35.960,64**	**1.756.309,90**	**1.538.088,75**
	965.090.097,62	**820.797.452,26**	**144.292.645,36**	**965.090.097,62**	**0,00**	**0,00**	**539.018.605,00**	**857.894.728,67**	**359.906.059,01**	**41.029.935,34**	**784.583.890,03**
Titolo 4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RIS **Categoria 11 Alienazione di immobili e diritti reali** **Capitolo 060 Alienazione di immobili**											
141106001	947.499,05	165.663,97	781.835,08	947.499,05	0,00	0,00	300.000,00	165.663,97	0,00	134.336,03	781.835,08
141106002	37.367,37	6.766,85	30.600,52	37.367,37	0,00	0,00	80.000,00	6.766,85	0,00	73.233,15	30.600,52
	984.866,42	**172.430,82**	**812.435,60**	**984.866,42**	**0,00**	**0,00**	**380.000,00**	**172.430,82**	**0,00**	**207.569,18**	**812.435,60**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CATEGORIA 11			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 14 Riscossione di crediti											
Capitolo 070 Riscossione di prestiti											
141407001		Rimborso piccoli prestiti F.do Credito	19.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00	25.165.925,49	0,00	25.165.925,49	5.665.925,49	0,00
141407002		Rimborso prestiti plurienali F.do credito	18.500.000,00	0,00	0,00	18.500.000,00	17.669.108,02	0,00	17.669.108,02	0,00	830.891,98
141407003		Rimborso prestiti iscritti mutualità	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.026.102,50	0,00	3.026.102,50	0,00	573.897,50
141407004		Reintroito prestiti iscritti mutualità	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
141407005		Reintroito piccoli prestiti F.do Credito	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	16.168,28	0,00	16.168,28	0,00	43.831,72
141407006		Reintroito prestiti pluriennali F.do Credito	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	24.576,18	0,00	24.576,18	0,00	423,82
Somma CAPITOLO 070			41.705.000,00	0,00	0,00	41.705.000,00	45.901.880,47	0,00	45.901.880,47	5.665.925,49	1.469.045,02-
Capitolo 071 Riscossione di crediti ex art.59 D.P.R 509/79											
.41407101		Riscos. di mutui ex art.59 D.P.R 509/79	51.646,00	0,00	0,00	51.646,00	6.200,24	0,00	6.200,24	0,00	45.445,76
.41407103		Riscos. di prest ex art.59 D.P.R 509/79	278.887,00	0,00	0,00	278.887,00	400.059,10	0,00	400.059,10	121.172,10	0,00
.41407105		Riscos tratt prem F.do di Garanz prest ex art.59	5.681,00	0,00	0,00	5.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.681,00
Somma CAPITOLO 071			336.214,00	0,00	0,00	336.214,00	406.259,34	0,00	406.259,34	121.172,10	51.126,76-
Capitolo 078 Poste rettific. dell'uscita per movimenti capitale											
41407801		Rettifica Indennità di anzianità del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	984.866,42	**172.430,82**	**812.435,60**	**984.866,42**	**0,00**	**0,00**	**380.000,00**	**172.430,82**	**0,00**	**207.569,18**	**812.435,60**
Categoria 14 Riscossione di crediti											
Capitolo 070 Riscossione di prestiti											
141407001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500.000,00	25.165.925,49	5.665.925,49	0,00	0,00
141407002	368,74	0,00	368,74	368,74	0,00	0,00	18.500.000,00	17.669.108,02	0,00	830.891,98	368,74
141407003	2.382.545,82	4.422,21	2.378.123,61	2.382.545,82	0,00	0,00	3.200.000,00	3.030.524,71	0,00	169.475,29	2.378.123,61
141407004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00
141407005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	16.168,28	0,00	43.831,72	0,00
141407006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	24.576,18	0,00	423,82	0,00
	2.382.914,56	**4.422,21**	**2.378.492,35**	**2.382.914,56**	**0,00**	**0,00**	**41.304.500,00**	**45.906.302,68**	**5.665.925,49**	**1.064.122,81**	**2.378.492,35**
Capitolo 071 Riscossione di crediti ex art.59 D.P.R 509/79											
141407101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00	6.200,24	0,00	44.799,76	0,00
141407103	63.920,16	0,00	63.920,16	63.920,16	0,00	0,00	318.000,00	400.059,10	82.059,10	0,00	63.920,16
141407105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.681,00	0,00	0,00	5.681,00	0,00
	63.920,16	**0,00**	**63.920,16**	**63.920,16**	**0,00**	**0,00**	**374.681,00**	**406.259,34**	**82.059,10**	**50.480,76**	**63.920,16**
Capitolo 078 Poste rettific. dell'uscita per movimenti capitale											
141407801	293.356,45	0,00	293.356,45	293.356,45	0,00	0,00	293.356,00	0,00	0,00	293.356,00	293.356,45

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 078			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CATEGORIA 14			42.041.214,00	0,00	0,00	42.041.214,00	46.308.139,81	0,00	46.308.139,81	5.787.097,59	1.520.171,78-
Somma TITOLO 4			42.041.214,00	0,00	0,00	42.041.214,00	46.308.139,81	0,00	46.308.139,81	5.787.097,59	1.520.171,78-
Titolo 7 PARTITE DI GIRO											
Categoria 22 Partite di giro											
Capitolo 101 Ritenute erariali											
.72210101		Ritenuta imposta IRPEF pensionati	261.100.000,00	0,00	0,00	261.100.000,00	281.341.260,02	0,00	281.341.260,02	20.241.260,02	0,00
.72210102		Ritenute imposta IRPEF personale dipendente	3.500.600,00	0,00	0,00	3.500.600,00	2.764.133,28	0,00	2.764.133,28	0,00	736.466,72
.72210103		Ritenute imposta IRPEF personale autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	2.555,19	0,00	2.555,19	2.555,19	0,00
.72210104		Ritenute imposta IRPEF per prestazioni consulenti	98.001,00	0,00	0,00	98.001,00	24.879,39	0,00	24.879,39	0,00	73.121,61
.72210105		Ritenute imposta IRPEF per prestazioni	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.053,60	90,38	5.143,98	143,98	0,00
.72210106		Ritenute imposta IRPEF varie	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.352,49	0,00	2.352,49	0,00	647,51
.72210107		Ritenute IRPEF addizionale regionale	10.060.000,00	0,00	0,00	10.060.000,00	16.525.019,47	53,53	16.525.073,00	6.465.073,00	0,00
.72210108		Ritenute IRPEF addizionale comunale	3.016.000,00	0,00	0,00	3.016.000,00	4.396.515,52	13,46	4.396.528,98	1.380.528,98	0,00
Somma CAPITOLO 101			277.782.601,00	0,00	0,00	277.782.601,00	305.061.768,96	157,37	305.061.926,33	28.089.561,17	810.235,84-
Capitolo 102 Ritenute previdenziali ed assistenziali											
72210202		Contributi vari previdenziali	29.870,00	0,00	0,00	29.870,00	39.130,20	11,55	39.141,75	9.271,75	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	293.356,45	0,00	293.356,45	293.356,45	0,00	0,00	293.356,00	0,00	0,00	293.356,00	293.356,45
	2.740.191,17	4.422,21	2.735.768,96	2.740.191,17	0,00	0,00	41.972.537,00	46.312.562,02	5.747.984,59	1.407.959,57	2.735.768,96
	3.725.057,59	176.853,03	3.548.204,56	3.725.057,59	0,00	0,00	42.352.537,00	46.484.992,84	5.747.984,59	1.615.528,75	3.548.204,56
Titolo 7 PARTITE DI GIRO Categoria 22 Partite di giro Capitolo 101 Ritenute erariali											
172210101	50.868,11	0,00	50.868,11	50.868,11	0,00	0,00	261.149.811,00	281.341.260,02	20.191.449,02	0,00	50.868,11
172210102	12.852,74	0,00	12.852,74	12.852,74	0,00	0,00	3.506.927,00	2.764.133,28	0,00	742.793,72	12.852,74
172210103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.555,19	2.555,19	0,00	0,00
172210104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.392,00	24.879,39	0,00	72.512,61	0,00
172210105	23,01	0,00	23,01	23,01	0,00	0,00	5.000,00	5.053,60	53,60	0,00	113,39
172210106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.352,49	0,00	647,51	0,00
172210107	1.478,54	1.478,54	0,00	1.478,54	0,00	0,00	10.060.000,00	16.526.498,01	6.466.498,01	0,00	53,53
172210108	1.057,97	1.057,97	0,00	1.057,97	0,00	0,00	3.016.000,00	4.397.573,49	1.381.573,49	0,00	13,46
	66.280,37	2.536,51	63.743,86	66.280,37	0,00	0,00	277.838.130,00	305.064.305,47	28.042.129,31	815.953,84	63.901,23
Capitolo 102 Ritenute previdenziali ed assistenziali											
172210202	5,61	0,00	5,61	5,61	0,00	0,00	29.848,00	39.130,20	9.282,20	0,00	17,16

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
172210204		Ritenute contributi SSN e x art.5 L. n. 407/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 102			29.870,00	0,00	0,00	29.870,00	39.130,20	11,55	39.141,75	9.271,75	0,00
Capitolo 103 Ritenute diverse											
172210301		Ritenute spese spedizione assegni	25.500,00	0,00	4.400,00	21.100,00	19.000,51	2,48	19.002,99	0,00	2.097,01
172210302		Quota registrazione contr atti	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	6.777,47	1.419,50	8.196,97	0,00	2.803,03
172210303		Imposta di bollo	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.200,24	5,16	4.205,40	0,00	1.794,60
Somma CAPITOLO 103			42.500,00	0,00	4.400,00-	38.100,00	29.978,22	1.427,14	31.405,36	0,00	6.694,64-
Capitolo 104 Movimenti compensativi fra c/c di gestioni											
172210401		Quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	120,52	0,00	120,52	120,52	0,00
172210402		Buonuscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210403		Assistenza	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	19.317,91	0,00	19.317,91	12.317,91	0,00
172210404		Fondo credito	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.452.518,12	0,00	1.452.518,12	352.518,12	0,00
172210405		Mutualità	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	16.775,28	0,00	16.775,28	0,00	1.224,72
172210406		Attività sociali mense	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210407		Restanti attività sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210408		Immobili	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	24.031,12	650,00	24.681,12	14.681,12	0,00
172210409		Cassa integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,47	0,00	2.224,47	2.224,47	0,00
172210410		Movimenti interni fra i c /c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
172210204	112,30	0,00	112,30	112,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,30
	117,91	**0,00**	**117,91**	**117,91**	**0,00**	**0,00**	**29.848,00**	**39.130,20**	**9.282,20**	**0,00**	**129,46**
Capitolo 103 Ritenute diverse											
172210301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	19.000,51	0,00	2.099,49	2,48
172210302	37.234,12	2.774,84	34.459,28	37.234,12	0,00	0,00	10.800,00	9.552,31	0,00	1.247,69	35.878,78
172210303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	4.200,24	0,00	1.799,76	5,16
	37.234,12	**2.774,84**	**34.459,28**	**37.234,12**	**0,00**	**0,00**	**37.900,00**	**32.753,06**	**0,00**	**5.146,94**	**35.886,42**
Capitolo 104 Movimenti compensativi fra c/c di gestioni											
172210401	20.757,31	0,00	20.757,31	20.757,31	0,00	0,00	8.096,00	120,52	0,00	7.975,48	20.757,31
172210402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	19.317,91	12.317,91	0,00	0,00
172210404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.452.518,12	352.518,12	0,00	0,00
172210405	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	16.775,28	0,00	1.224,72	0,00
172210406	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210407	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172210408	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	24.031,12	14.031,12	0,00	650,00
172210409	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,47	2.224,47	0,00	0,00
172210410	728,43	0,00	728,43	728,43	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	728,43

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 104			1.135.000,00	0,00	0,00	1.135.000,00	1.514.987,42	650,00	1.515.637,42	381.862,14	1.224,72-
Capitolo 106 Trattenute per conto terzi											
.72210601		Trattenute varie ai dipendenti in attività di serv	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	263.054,89	0,00	263.054,89	262.054,89	0,00
.72210603		Trattenute varie pensionati	5.102.700,00	0,00	0,00	5.102.700,00	5.174.081,92	302,34	5.174.384,26	71.684,26	0,00
.72210605		IVA da rimborsare (N.I.)	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	70.153,29	70.488,99	140.642,28	50.642,28	0,00
Somma CAPITOLO 106			5.193.700,00	0,00	0,00	5.193.700,00	5.507.290,10	70.791,33	5.578.081,43	384.381,43	0,00
Capitolo 107 Rimborsi di somme pagate per conto terzi											
.72210702		Rimborsi inquilini per spese condominiali	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	212.804,10	273.603,10	486.407,20	96.407,20	0,00
.72210703		Rimborsi inquilini per spese riscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.72210704		Introiti vari	1.186.500,00	0,00	0,00	1.186.500,00	198.272.919,90	300.069,74	198.572.989,64	197.386.489,64	0,00
72210707		Rimborso anticipazioni diverse	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
72210708		Anticipazioni servizio economato	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Somma CAPITOLO 107			1.607.500,00	0,00	0,00	1.607.500,00	198.485.724,00	573.672,84	199.059.396,84	197.482.896,84	31.000,00-
Capitolo 109 Depositi cauzionali conto terzi											
72210902		Depositi terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 109			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	21.485,74	**0,00**	**21.485,74**	**21.485,74**	**0,00**	**0,00**	**1.143.396,00**	**1.514.987,42**	**381.091,62**	**9.500,20**	**22.135,74**
Capitolo 106 Trattenute per conto terzi											
172210601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	263.054,89	262.054,89	0,00	0,00
172210603	130,08	0,00	130,08	130,08	0,00	0,00	5.102.700,00	5.174.081,92	71.381,92	0,00	432,42
172210605	51.317,38	12.169,04	39.148,34	51.317,38	0,00	0,00	80.000,00	82.322,33	2.322,33	0,00	109.637,33
	51.447,46	**12.169,04**	**39.278,42**	**51.447,46**	**0,00**	**0,00**	**5.183.700,00**	**5.519.459,14**	**335.759,14**	**0,00**	**110.069,75**
Capitolo 107 Rimborsi di somme pagate per conto terzi											
172210702	3.621.963,85	66.465,28	3.555.498,57	3.621.963,85	0,00	0,00	1.027.000,00	279.269,38	0,00	747.730,62	3.829.101,67
172210703	1.015.957,98	0,00	1.015.957,98	1.015.957,98	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	1.015.957,98
172210704	181.166.470,04	24.923,89	181.141.546,15	181.166.470,04	0,00	0,00	1.536.715,00	198.297.843,79	196.761.128,79	0,00	181.441.615,89
172210707	1.872.018,06	0,00	1.872.018,06	1.872.018,06	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.872.018,06
172210708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
	187.676.409,93	**91.389,17**	**187.585.020,76**	**187.676.409,93**	**0,00**	**0,00**	**2.796.715,00**	**198.577.113,17**	**196.761.128,79**	**980.730,62**	**188.158.693,60**
Capitolo 109 Depositi cauzionali conto terzi											
172210902	1.767,20	0,00	1.767,20	1.767,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,20
	1.767,20	**0,00**	**1.767,20**	**1.767,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.767,20**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertamenti	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 110 Partite in sospeso											
172211001		Mandati ed assegni reintroitati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172211003		Partite in sospeso diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	110.038.600,31	367.425,36	110.406.025,67	110.406.025,67	0,00
Somma CAPITOLO 110			0,00	0,00	0,00	0,00	110.038.600,31	367.425,36	110.406.025,67	110.406.025,67	0,00
Somma CATEGORIA 22			285.791.171,00	0,00	4.400,00-	285.786.771,00	620.677.479,21	1.014.135,59	621.691.614,80	336.753.999,00	849.155,20-
Somma TITOLO 7			285.791.171,00	0,00	4.400,00-	285.786.771,00	620.677.479,21	1.014.135,59	621.691.614,80	336.753.999,00	849.155,20-
Importo totale entrate			2.375.648.535,00	2.802.800,00	56.019.750,00-	2.322.431.585,00	1.810.615.060,45	760.491.434,28	2.571.106.494,73	359.285.645,69	110.610.735,96-

Capitolo	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In +	In -	Previsioni	Riscossioni	In +	In -	Totale dei residui attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 110 Partite in sospeso											
172211001	570.566,09	0,00	570.566,09	570.566,09	0,00	0,00	466.060,00	0,00	0,00	466.060,00	570.566,09
172211003	4.605,60	0,00	4.605,60	4.605,60	0,00	0,00	0,00	110.038.600,31	110.038.600,31	0,00	372.030,96
	575.171,69	0,00	575.171,69	575.171,69	0,00	0,00	466.060,00	110.038.600,31	110.038.600,31	466.060,00	942.597,05
	188.429.914,42	108.869,56	188.321.044,86	188.429.914,42	0,00	0,00	287.495.749,00	620.786.348,77	335.567.991,37	2.277.391,60	189.335.180,45
	188.429.914,42	108.869,56	188.321.044,86	188.429.914,42	0,00	0,00	287.495.749,00	620.786.348,77	335.567.991,37	2.277.391,60	189.335.180,45
	1.406.637.104,65	988.760.598,98	417.876.505,67	1.406.637.104,65	0,00	0,00	2.093.962.877,00	2.799.375.659,43	817.350.494,53	111.937.712,10	1.178.367.939,95

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 CONSOLIDATO - SPESE

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo 1 SPESE CORRENTI											
Categoria 01 Spese per gli organi dell'ente											
Capitolo 113 Assegni e indennità alla presidenza											
210111301		Assegni fissi e compensi alla presidenza	182.953,00	35.000,00	0,00	217.953,00	216.919,32	0,00	216.919,32	0,00	1.033,68
Somma CAPITOLO 113			**182.953,00**	**35.000,00**	**0,00**	**217.953,00**	**216.919,32**	**0,00**	**216.919,32**	**0,00**	**1.033,68-**
Capitolo 114 Compensi, ass.fissi, ind.tà, e rimb. org dall'Ente											
210111401		Assegni fissi e compensi agli organi dell'Ente	721.098,00	0,00	0,00	721.098,00	697.722,44	6.283,43	704.005,87	0,00	17.092,13
210111402		Indennità e rimborsi agli organi dell'Ente	101.936,00	0,00	0,00	101.936,00	94.071,63	0,30	94.071,93	0,00	7.864,07
Somma CAPITOLO 114			**823.034,00**	**0,00**	**0,00**	**823.034,00**	**791.794,07**	**6.283,73**	**798.077,80**	**0,00**	**24.956,20-**
Capitolo 115 Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi nucl											
210111501		Assegni fissi e compensi nucleo di valutazione	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	36.152,04	0,00	36.152,04	0,00	3.847,96
210111502		Indennità e rimborsi nucl eo di valutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 115			**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**36.152,04**	**0,00**	**36.152,04**	**0,00**	**3.847,96-**
Somma CATEGORIA 01			**1.045.987,00**	**35.000,00**	**0,00**	**1.080.987,00**	**1.044.865,43**	**6.283,73**	**1.051.149,16**	**0,00**	**29.837,84-**
Categoria 02 Oneri per il personale in attività di servizio											
Capitolo 117 Stipendi e compensi medico											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo 1 SPESE CORRENTI											
Categoria 01 Spese per gli organi dell'ente											
Capitolo 113 Assegni e indennità alla presidenza											
210111301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.953,00	216.919,32	0,00	1.033,68	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**217.953,00**	**216.919,32**	**0,00**	**1.033,68**	**0,00**
Capitolo 114 Compensi, ass.fissi, ind.tà, e rimb. org dell'Ente											
210111401	245.949,53	66.041,08	179.908,45	245.949,53	0,00	0,00	813.400,00	763.763,52	0,00	49.636,48	186.191,88
210111402	6.145,34	4.881,52	1.263,82	6.145,34	0,00	0,00	101.936,00	98.953,15	0,00	2.982,85	1.264,12
	252.094,87	**70.922,60**	**181.172,27**	**252.094,87**	**0,00**	**0,00**	**915.336,00**	**862.716,67**	**0,00**	**52.619,33**	**187.456,00**
Capitolo 115 Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi nucl											
210111501	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	40.000,00	36.152,04	0,00	3.847,96	1,00
210111502	799.880,12	0,00	799.880,12	799.880,12	0,00	0,00	1.068.557,00	0,00	0,00	1.068.557,00	799.880,12
	799.881,12	**0,00**	**799.881,12**	**799.881,12**	**0,00**	**0,00**	**1.108.557,00**	**36.152,04**	**0,00**	**1.072.404,96**	**799.881,12**
	1.051.975,99	**70.922,60**	**981.053,39**	**1.051.975,99**	**0,00**	**0,00**	**2.241.846,00**	**1.115.788,03**	**0,00**	**1.126.057,97**	**987.337,12**
Categoria 02 Oneri per il personale in attività di servizio											
Capitolo 117 Stipendi e compensi medico											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210211701		Stipendio Tabellare Medico	22.170,00	0,00	0,00	22.170,00	16.357,00	0,00	16.357,00	0,00	5.813,00
210211702		Indennità integrativa medico	7.170,00	0,00	0,00	7.170,00	4.413,68	0,00	4.413,68	0,00	2.756,32
210211703		Ret.pos.fissa e variabile medico	15.102,00	0,00	0,00	15.102,00	6.610,00	0,00	6.610,00	0,00	8.492,00
210211704		Retrib. risultato medico	3.962,00	0,00	0,00	3.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.962,00
Somma CAPITOLO 117			**48.404,00**	**0,00**	**0,00**	**48.404,00**	**27.380,68**	**0,00**	**27.380,68**	**0,00**	**21.023,32-**
Capitolo 118 Stipendi ed altri assegni fissi al personale											
210211801		Stipendio base al personale	6.600.000,00	0,00	0,00	6.600.000,00	5.988.429,62	0,00	5.988.429,62	0,00	611.570,38
210211803		Retribuzione indennità anzianità (RIA) al personal	275.669,00	0,00	0,00	275.669,00	177.687,09	0,00	177.687,09	0,00	97.981,91
210211806		Tredicesima mensilità al personale	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	499.392,55	0,00	499.392,55	0,00	100.607,45
210211807		Assegno per nucleo familiare al personale	27.894,00	0,00	0,00	27.894,00	14.280,15	0,00	14.280,15	0,00	13.613,85
210211808		Indennità centralinisti non vedenti al personale	1.036,00	0,00	0,00	1.036,00	665,52	0,00	665,52	0,00	370,48
210211809		Ticket mensa al personale	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00	269.472,32	22.349,60	291.821,92	0,00	138.178,08
Somma CAPITOLO 118			**7.934.599,00**	**0,00**	**0,00**	**7.934.599,00**	**6.949.927,25**	**22.349,60**	**6.972.276,85**	**0,00**	**962.322,15-**
Capitolo 119 Stipendi ed assegni fissi personale dirigente											
210211901		Stipendio tabellare personale dirigente	240.431,00	0,00	0,00	240.431,00	240.431,00	0,00	240.431,00	0,00	0,00
210211902		Indennità integrativa speciale personale dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210211903		Retribuzione indiv.le di anz.ità pers.le dirigente	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.828,71	0,00	1.828,71	0,00	1.171,29
210211904		Retribuzione pos.ne parte fissa pers.le dirigente	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	94.670,71	0,00	94.670,71	0,00	60.329,29

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210211701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.170,00	16.357,00	0,00	5.813,00	0,00
210211702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.170,00	4.413,68	0,00	2.756,32	0,00
210211703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.102,00	6.610,00	0,00	8.492,00	0,00
210211704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.962,00	0,00	0,00	3.962,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**48.404,00**	**27.380,68**	**0,00**	**21.023,32**	**0,00**
Capitolo 118 Stipendi ed altri assegni fissi al personale											
210211801	6.155,89	0,00	6.155,89	6.155,89	0,00	0,00	6.599.400,00	5.988.429,62	0,00	610.970,38	6.155,89
210211803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.616,00	177.687,09	0,00	98.928,91	0,00
210211806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	499.392,55	0,00	100.607,45	0,00
210211807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.885,00	14.280,15	0,00	13.604,85	0,00
210211808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.036,00	665,52	0,00	370,48	0,00
210211809	110.818,10	28.735,20	82.082,90	110.818,10	0,00	0,00	441.837,00	298.207,52	0,00	143.629,48	104.432,50
	116.973,99	**28.735,20**	**88.238,79**	**116.973,99**	**0,00**	**0,00**	**7.946.774,00**	**6.978.662,45**	**0,00**	**968.111,55**	**110.588,39**
Capitolo 119 Stipendi ed assegni fissi personale dirigente											
210211901	29.160,00	0,00	29.160,00	29.160,00	0,00	0,00	244.718,00	240.431,00	0,00	4.287,00	29.160,00
210211902	65.799,17	0,00	65.799,17	65.799,17	0,00	0,00	24.172,00	0,00	0,00	24.172,00	65.799,17
210211903	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997,00	1.828,71	0,00	1.168,29	0,00
210211904	8.248,38	0,00	8.248,38	8.248,38	0,00	0,00	156.198,00	94.670,71	0,00	61.527,29	8.248,38

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210211905		Retribuzione di risultato personale dirigente	358.568,00	52.000,00	0,00	410.568,00	0,00	23.665,65	23.665,65	0,00	386.902,35
Somma CAPITOLO 119			**756.999,00**	**52.000,00**	**0,00**	**808.999,00**	**336.930,42**	**23.665,65**	**360.596,07**	**0,00**	**448.402,93-**
Capitolo 120 Comp str, incent.prod.tà, turni pomer, nott. fest											
210212001		Comp lavoro straord e com p incentivi produttività	3.253.684,00	327.026,68	0,00	3.580.710,68	2.055.371,81	1.291.990,05	3.347.361,86	0,00	233.348,82
210212008		Compenso progetti finaliz zati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210212010		Comp incentivanti prog/la vori (art.18 L.n.109/94)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210212011		Sostegno operativo ai ser vizi e sedi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210212013		Risparmi di gestione -ar t.43 L.449/97 c.5 e c.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 120			**3.253.684,00**	**327.026,68**	**0,00**	**3.580.710,68**	**2.055.371,81**	**1.291.990,05**	**3.347.361,86**	**0,00**	**233.348,82-**
Capitolo 121 Stipendi ed assegni del Direttore Generale											
210212101		Stipendio tabellare del D irettore Generale	48.853,00	0,00	0,00	61.224,48	61.224,48	0,00	61.224,48	0,00	0,00
210212103		R.I.A. del Direttore Gene rale	7.768,00	0,00	0,00	7.768,00	5.459,46	2.308,54	7.768,00	0,00	0,00
210212104		Retrib pos parte fissa e var.le Direttore Generale	66.597,00	0,00	0,00	66.597,00	57.600,76	8.996,24	66.597,00	0,00	0,00
210212105		Retribuzione di risultato del Direttore Generale	19.603,00	0,00	0,00	7.231,52	352,58	6.878,94	7.231,52	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 121			**142.821,00**	**0,00**	**0,00**	**142.821,00**	**124.637,28**	**18.183,72**	**142.821,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 122 Oneri per il personale comandato presso l'istituto											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenza rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210211905	332.297,91	37.614,20	294.683,71	332.297,91	0,00	0,00	428.843,00	37.614,20	0,00	391.228,80	318.349,36
	435.505,46	**37.614,20**	**397.891,26**	**435.505,46**	**0,00**	**0,00**	**856.928,00**	**374.544,62**	**0,00**	**482.383,38**	**421.556,91**
Capitolo 120 Comp str, incent.prod.tà, turni pomer, nott. fest											
210212001	1.751.114,22	1.399.982,10	351.132,12	1.751.114,22	0,00	0,00	3.596.071,68	3.455.353,91	0,00	140.717,77	1.643.122,17
210212008	42.463,49	0,00	42.463,49	42.463,49	0,00	0,00	78.046,00	0,00	0,00	78.046,00	42.463,49
210212010	37.616,00	0,00	37.616,00	37.616,00	0,00	0,00	104.517,00	0,00	0,00	104.517,00	37.616,00
210212011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.124,00	0,00	0,00	8.124,00	0,00
210212013	604.255,00	0,00	604.255,00	604.255,00	0,00	0,00	545.119,00	0,00	0,00	545.119,00	604.255,00
	2.435.448,71	**1.399.982,10**	**1.035.466,61**	**2.435.448,71**	**0,00**	**0,00**	**4.331.877,68**	**3.455.353,91**	**0,00**	**876.523,77**	**2.327.456,66**
Capitolo 121 Stipendi ed assegni del Direttore Generale											
210212101	22.267,18	0,00	22.267,18	22.267,18	0,00	0,00	71.829,59	61.224,48	0,00	10.605,11	22.267,18
210212103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.768,00	5.459,46	0,00	2.308,54	2.308,54
210212104	7.052,12	0,00	7.052,12	7.052,12	0,00	0,00	69.428,00	57.600,76	0,00	11.827,24	16.048,36
210212105	54.033,43	19.603,00	34.430,43	54.033,43	0,00	0,00	34.787,41	19.955,58	0,00	14.831,83	41.309,37
	83.352,73	**19.603,00**	**63.749,73**	**83.352,73**	**0,00**	**0,00**	**183.813,00**	**144.240,28**	**0,00**	**39.572,72**	**81.933,45**
Capitolo 122 Oneri per il personale comandato presso l'istituto											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasta da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10212201		Stip e assegni fissi pers .le com presso l'istituto	420.117,00	0,00	0,00	420.117,00	27.652,76	325.000,00	352.652,76	0,00	67.464,24
10212204		Compensi e accessori pers . com presso l'istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10212205		Progetti finalizzati pers .le com presso l'istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
omma CAPITOLO 122			**420.117,00**	**0,00**	**0,00**	**420.117,00**	**27.652,76**	**325.000,00**	**352.652,76**	**0,00**	**67.464,24-**
Capitolo 123 Indennità e rimborso spese trasporto per missioni											
10212301		Indennità missione	28.500,00	24.000,00	0,00	40.500,00	8.131,67	4.000,00	12.131,67	0,00	28.368,33
10212302		Indennità missione all'es tero	31.200,00	0,00	0,00	21.840,00	6.168,17	0,00	6.168,17	0,00	15.671,83
10212303		Indennità missione person ale straordinario	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
10212304		Spese di viaggio, vitto e alloggio	52.800,00	12.000,00	0,00	76.800,00	50.650,74	7.004,33	57.655,07	0,00	19.144,93
10212399		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.360,00
omma CAPITOLO 123			**116.500,00**	**36.000,00**	**0,00**	**152.500,00**	**64.950,58**	**11.004,33**	**75.954,91**	**0,00**	**76.545,09-**
Capitolo 124 Inden.e rimb. spese di trasp. per trasf.											
10212401		On.pers. Att. Serv. Inden nità di prima sistemazion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10212402		On. Pers. Spese di traspo rto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10212403		On Pers. Spese di alloggi o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
omma CAPITOLO 124			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 125 Oneri per rinnovi contrattuali											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210212201	395.486,81	32.661,90	362.824,91	395.486,81	0,00	0,00	576.992,00	60.314,66	0,00	516.677,34	687.824,91
210212204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
210212205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
	395.486,81	**32.661,90**	**362.824,91**	**395.486,81**	**0,00**	**0,00**	**580.792,00**	**60.314,66**	**0,00**	**520.477,34**	**687.824,91**
Capitolo 123 Indennità e rimborso spese trasporto per missioni											
210212301	41.058,20	14.248,78	26.809,42	41.058,20	0,00	0,00	45.900,00	22.380,45	0,00	23.519,55	30.809,42
210212302	965,38	0,00	965,38	965,38	0,00	0,00	28.865,00	6.168,17	0,00	22.696,83	965,38
210212303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
210212304	5.812,28	3.632,16	2.180,12	5.812,28	0,00	0,00	75.500,00	54.282,90	0,00	21.217,10	9.184,45
210212399	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47.835,86	**17.880,94**	**29.954,92**	**47.835,86**	**0,00**	**0,00**	**155.265,00**	**82.831,52**	**0,00**	**72.433,48**	**40.959,25**
Capitolo 124 Inden.e rimb. spese di trasp. per trasf.											
210212401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
210212402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
210212403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**	**0,00**	**21.000,00**	**0,00**
Capitolo 125 Oneri per rinnovi contrattuali											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210212501		On. Rinnovi contrattuali	112.200,00	0,00	0,00	112.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.200,00
Somma CAPITOLO 125			**112.200,00**	**0,00**	**0,00**	**112.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**112.200,00-**
Capitolo 126 Oneri previd.ed assist.a carico Ente											
210212601		Oneri previdenziali	59.500,00	60.000,00	5.423,88	114.076,12	93.204,42	7.707,31	100.911,73	0,00	13.164,39
210212602		On.prev. ed ass. Ente Con tr. fondo quiescenza	2.357.280,00	0,00	0,00	2.357.280,00	2.357.280,00	0,00	2.357.280,00	0,00	0,00
210212603		IRAP	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	880.002,69	104.220,87	984.223,56	0,00	515.776,44
210212604		On. prev. ed ass.Ente Ass ic. sociale INAIL	141.000,00	0,00	0,00	141.000,00	80.020,46	0,00	80.020,46	0,00	60.979,54
210212605		On. prev. ed.ass.Ente Ass i. Resp. Civ.verso terzi	23.603,00	0,00	0,00	23.603,00	14.977,34	0,00	14.977,34	0,00	8.625,66
Somma CAPITOLO 126			**4.081.383,00**	**60.000,00**	**5.423,88-**	**4.135.959,12**	**3.425.484,91**	**111.928,18**	**3.537.413,09**	**0,00**	**598.546,03-**
Capitolo 127 Altri compensi al personale											
210212701		Altri comp.pers.Gettoni c ommissioni varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 127			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 128 Spese per accertamenti sanitari											
210212801		Spese accert.san. visite fiscali	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00
210212802		Spese accert. san. visite collegiali	53.117,00	0,00	0,00	53.117,00	5.611,99	0,00	5.611,99	0,00	47.505,01
210212803		Spese accert.san.Accertam enti sanitari L. 626/94	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210212501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.466,00	0,00	0,00	119.466,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**119.466,00**	**0,00**	**0,00**	**119.466,00**	**0,00**
Capitolo 126 Oneri previd.ed assist.a carico Ente											
210212601	15.870,66	12.205,20	3.665,46	15.870,66	0,00	0,00	124.312,12	105.409,62	0,00	18.902,50	11.372,77
210212602	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.382.532,00	2.357.280,00	0,00	25.252,00	0,00
210212603	229.855,70	229.855,70	0,00	229.855,70	0,00	0,00	1.517.000,00	1.109.858,39	0,00	407.141,61	104.220,87
210212604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.319,00	80.020,46	0,00	64.298,54	0,00
210212605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.935,00	14.977,34	0,00	8.957,66	0,00
	245.726,36	**242.060,90**	**3.665,46**	**245.726,36**	**0,00**	**0,00**	**4.192.098,12**	**3.667.545,81**	**0,00**	**524.552,31**	**115.593,64**
Capitolo 127 Altri compensi al personale											
210212701	4.379,56	0,00	4.379,56	4.379,56	0,00	0,00	3.469,00	0,00	0,00	3.469,00	4.379,56
	4.379,56	**0,00**	**4.379,56**	**4.379,56**	**0,00**	**0,00**	**3.469,00**	**0,00**	**0,00**	**3.469,00**	**4.379,56**
Capitolo 128 Spese per accertamenti sanitari											
210212801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.058,00	0,00	0,00	5.058,00	0,00
210212802	33,06	33,06	0,00	33,06	0,00	0,00	57.050,00	5.645,05	0,00	51.404,95	0,00
210212803	738,43	0,00	738,43	738,43	0,00	0,00	6.078,00	0,00	0,00	6.078,00	738,43

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 128			63.447,00	0,00	0,00	63.447,00	5.611,99	0,00	5.611,99	0,00	57.835,01-
Capitolo 129 Rimborsi diversi e spese varie											
210212901		Rimb.Trasp. per incarichi nel centro urbano	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.582,00
210212902		Rimb.Iscrizione Albi prof essionali	2.066,00	0,00	0,00	2.066,00	500,00	0,00	500,00	0,00	1.566,00
210212903		Rimborsi diversi e spese varie	1.032,00	0,00	0,00	1.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,00
Somma CAPITOLO 129			5.680,00	0,00	0,00	5.680,00	500,00	0,00	500,00	0,00	5.180,00-
Somma CATEGORIA 02			16.935.834,00	475.026,68	5.423,88-	17.405.436,80	13.018.447,68	1.804.121,53	14.822.569,21	0,00	2.582.867,59-
Categoria 03 Oneri per il personale in quiescenza Capitolo 134 Inden. Integ. Spec. e pens.al pers in giuesc IPOST											
210313401		Inden. Integ.II.SS.	1.000.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
210313402		Pensioni IPOST	2.300.000,00	0,00	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
Somma CAPITOLO 134			3.300.000,00	0,00	1.650.000,00-	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00-
Somma CATEGORIA 03			3.300.000,00	0,00	1.650.000,00-	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00-
Categoria 04 Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servi Capitolo 138 Spese Postali telegrafiche e telefoniche											
210413801		Spese Telegrafiche e tele foniche	1.612.000,00	50.000,00	610.000,00	1.044.370,00	759.924,69	494,10	760.418,79	0,00	283.951,21

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	771,49	33,06	738,43	771,49	0,00	0,00	68.186,00	5.645,05	0,00	62.540,95	738,43
Capitolo 129 Rimborsi diversi e spese varie											
210212901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.581,00	0,00	0,00	2.581,00	0,00
210212902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542,00	500,00	0,00	2.042,00	0,00
210212903	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,00	0,00	0,00	1.032,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.155,00	500,00	0,00	5.655,00	0,00
	3.765.480,97	1.778.571,30	1.986.909,67	3.765.480,97	0,00	0,00	18.514.227,80	14.797.018,98	0,00	3.717.208,82	3.791.031,20
Categoria 03 Oneri per il personale in quiescenza **Capitolo 134 Inden. Integ. Spec. e pens.al pers in qiuesc IPOST**											
210313401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
210313402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00
Categoria 04 Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servi **Capitolo 138 Spese Postali telegrafiche e telefoniche**											
210413801	131.098,12	109.773,81	21.324,31	131.098,12	0,00	0,00	899.358,00	869.698,50	0,00	29.659,50	21.818,41

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210413802		Spese postali pagamento p ensioni	1.505.000,00	0,00	0,00	1.505.000,00	1.204.347,70	194.353,28	1.398.700,98	0,00	106.299,02
210413804		Altre spese postali	68.200,00	0,00	0,00	56.280,00	45.118,61	0,00	45.118,61	0,00	11.161,39
210413899		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	19.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.550,00
Somma CAPITOLO 138			**3.185.200,00**	**50.000,00**	**610.000,00-**	**2.625.200,00**	**2.009.391,00**	**194.847,38**	**2.204.238,38**	**0,00**	**420.961,62-**
Capitolo 139 Spese per illumin. forza motrice, acqua e riscald.											
210413901		Spese Energia elettrica	138.000,00	0,00	0,00	30.000,00	9.131,20	67,56	9.198,76	0,00	20.801,24
210413902		Spese Acqua	50.000,00	0,00	0,00	30.000,00	3.527,10	0,00	3.527,10	0,00	26.472,90
210413999		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00
Somma CAPITOLO 139			**188.000,00**	**0,00**	**0,00**	**188.000,00**	**12.658,30**	**67,56**	**12.725,86**	**0,00**	**175.274,14-**
Capitolo 140 Spese di trasporto e gestione automezzi											
210414001		Spese Manut. ed esercizio mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414002		Spese Noleggio mezzi di t rasporto	75.000,00	0,00	0,00	56.355,25	47.050,45	1.577,86	48.628,31	0,00	7.726,94
210414005		Spese Varie (tessere, mu lte, ecc.)	15.000,00	0,00	0,00	11.093,45	1.254,85	0,00	1.254,85	0,00	9.838,60
210414099		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	22.551,30	0,00	0,00	0,00	0,00	22.551,30
Somma CAPITOLO 140			**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**90.000,00**	**48.305,30**	**1.577,86**	**49.883,16**	**0,00**	**40.116,84-**
Capitolo 141 Spese di gest. e manutenz.stabili istituz.											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210413802	208.070,72	208.070,72	0,00	208.070,72	0,00	0,00	1.405.500,00	1.412.418,42	6.918,42	0,00	194.353,28
210413804	28.910,67	12.280,04	16.630,63	28.910,67	0,00	0,00	69.830,00	57.398,65	0,00	12.431,35	16.630,63
210413899	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	368.079,51	**330.124,57**	**37.954,94**	**368.079,51**	**0,00**	**0,00**	**2.374.688,00**	**2.339.515,57**	**6.918,42**	**42.090,85**	**232.802,32**
Capitolo 139 Spese per illumin. forza motrice, acqua e riscald.											
210413901	125.392,96	0,00	125.392,96	125.392,96	0,00	0,00	138.000,00	9.131,20	0,00	128.868,80	125.460,52
210413902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	3.527,10	0,00	46.472,90	0,00
210413999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	125.392,96	**0,00**	**125.392,96**	**125.392,96**	**0,00**	**0,00**	**188.000,00**	**12.658,30**	**0,00**	**175.341,70**	**125.460,52**
Capitolo 140 Spese di trasporto e gestione automezzi											
210414001	27.481,67	0,00	27.481,67	27.481,67	0,00	0,00	26.532,00	0,00	0,00	26.532,00	27.481,67
210414002	56,08	56,08	0,00	56,08	0,00	0,00	70.690,00	47.106,53	0,00	23.583,47	1.577,86
210414005	1.000,74	1.000,74	0,00	1.000,74	0,00	0,00	13.985,00	2.255,59	0,00	11.729,41	0,00
210414099	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.538,49	**1.056,82**	**27.481,67**	**28.538,49**	**0,00**	**0,00**	**111.207,00**	**49.362,12**	**0,00**	**61.844,88**	**29.059,53**
Capitolo 141 Spese di gest. e manutenz.stabili istituz.											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210414102		Spese Manutenzione straord. immobili	110.000,00	0,00	0,00	77.000,00	72.959,33	0,00	72.959,33	0,00	4.040,67
210414103		Spese Manut. Riparaz. Adatt. locali e relativi imp	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414104		Oneri serv. di portineria, custodia e/o guardiania	50.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
210414105		Spese Premi di Assicurazione	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.065,89	0,00	6.065,89	0,00	3.934,11
210414106		Altre spese immobili istituzionali	25.000,00	0,00	0,00	17.500,00	16.963,42	0,00	16.963,42	0,00	536,58
210414199		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00
Somma CAPITOLO 141			**395.000,00**	**0,00**	**200.000,00-**	**195.000,00**	**95.988,64**	**0,00**	**95.988,64**	**0,00**	**99.011,36-**
Capitolo 142 Spese per la gestione degli immobili da reddito											
210414202		Spese Manut. straordinaria immobili	140.000,00	0,00	0,00	98.000,00	96.046,98	0,00	96.046,98	0,00	1.953,02
210414203		Spese condominiali a carico Istituto	110.000,00	0,00	0,00	77.153,01	77.153,01	0,00	77.153,01	0,00	0,00
210414205		Spese varie immobili	25.658,00	0,00	0,00	14.158,00	9.849,00	138,06	9.987,06	0,00	4.170,94
210414212		Spese gest.da red.Premi di Ass.	1.300,00	0,00	0,00	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910,00
210414299		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	86.736,99	0,00	0,00	0,00	0,00	86.736,99
Somma CAPITOLO 142			**276.958,00**	**0,00**	**0,00**	**276.958,00**	**183.048,99**	**138,06**	**183.187,05**	**0,00**	**93.770,95-**
Capitolo 143 Spese per form. ed addestr. del pers.											
210414302		Sp.form. Altri corsi	340.000,00	0,00	0,00	326.016,00	2.016,00	324.000,00	326.016,00	0,00	0,00
210414399		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	13.984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.984,00
Somma CAPITOLO 143			**340.000,00**	**0,00**	**0,00**	**340.000,00**	**2.016,00**	**324.000,00**	**326.016,00**	**0,00**	**13.984,00-**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210414102	**2.172.799,95**	445.873,99	1.726.925,96	2.172.799,95	0,00	0,00	1.625.000,00	518.833,32	0,00	1.106.166,68	1.726.925,96
210414103	36.519,09	0,00	36.519,09	36.519,09	0,00	0,00	36.519,00	0,00	0,00	36.519,00	36.519,09
210414104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
210414105	1.028,74	0,00	1.028,74	1.028,74	0,00	0,00	10.700,00	6.065,89	0,00	4.634,11	1.028,74
210414106	11.502,88	9.795,82	1.707,06	11.502,88	0,00	0,00	57.000,00	26.759,24	0,00	30.240,76	1.707,06
210414199	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.221.850,66	**455.669,81**	**1.766.180,85**	**2.221.850,66**	**0,00**	**0,00**	**1.789.219,00**	**551.658,45**	**0,00**	**1.237.560,55**	**1.766.180,85**
Capitolo 142 Spese per la gestione degli immobili da reddito											
210414202	806.506,01	15.707,57	790.798,44	806.506,01	0,00	0,00	419.681,00	111.754,55	0,00	307.926,45	790.798,44
210414203	44.022,70	38.070,27	5.952,43	44.022,70	0,00	0,00	112.000,00	115.223,28	3.223,28	0,00	5.952,43
210414205	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	19.800,00	9.849,00	0,00	9.951,00	198,06
210414212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
210414299	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	850.588,71	**53.777,84**	**796.810,87**	**850.588,71**	**0,00**	**0,00**	**552.481,00**	**236.826,83**	**3.223,28**	**318.877,45**	**796.948,93**
Capitolo 143 Spese per form. ed addestr. del pers.											
210414302	177.582,10	176.735,25	846,85	177.582,10	0,00	0,00	357.400,00	178.751,25	0,00	178.648,75	324.846,85
210414399	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	177.582,10	**176.735,25**	**846,85**	**177.582,10**	**0,00**	**0,00**	**357.400,00**	**178.751,25**	**0,00**	**178.648,75**	**324.846,85**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 144 Comp. ed onor. per commis. e speciali incar.											
210414402		Onorari e compensi per sp eciali incarichi	290.000,00	0,00	0,00	100.402,51	75.805,83	24.587,96	100.393,79	0,00	8,72
210414403		Commissioni varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414404		Spese funzion commiss var ie e organi collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414406		Onorari professionisti e collaboratori	350.000,00	0,00	50.000,00	27.270,34	20.935,13	6.335,21	27.270,34	0,00	0,00
210414408		Spese per CAAF e 770	10.000,00	0,00	0,00	7.000,00	5.997,60	0,00	5.997,60	0,00	1.002,40
210414499		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	465.327,15	0,00	0,00	0,00	0,00	465.327,15
Somma CAPITOLO 144			**650.000,00**	**0,00**	**50.000,00-**	**600.000,00**	**102.738,56**	**30.923,17**	**133.661,73**	**0,00**	**466.338,27-**
Capitolo 145 Compensi a terzi											
10414501		Comp. Produtt. nuove assi c.	15.500,00	0,00	2.500,00	1.000,00	422,93	572,20	995,13	0,00	4,87
10414502		Comp. personale fiduciari o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10414599		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Somma CAPITOLO 145			**15.500,00**	**0,00**	**2.500,00-**	**13.000,00**	**422,93**	**572,20**	**995,13**	**0,00**	**12.004,87-**
Capitolo 146 Spese connesse all'alienaz. del patrim. immob.											
10414601		Spese conn. all'alienaz. del patrim. Immob.	250.000,00	300.000,00	0,00	482.500,00	347.459,84	135.040,16	482.500,00	0,00	0,00
10414699		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.500,00
Somma CAPITOLO 146			**250.000,00**	**300.000,00**	**0,00**	**550.000,00**	**347.459,84**	**135.040,16**	**482.500,00**	**0,00**	**67.500,00-**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 144 Comp. ed onor. per commis. e speciali incar.											
210414402	64.743,11	38.587,88	26.155,23	64.743,11	0,00	0,00	321.100,00	114.393,71	0,00	206.706,29	50.743,19
210414403	0,52	0,00	0,52	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,52
210414404	702,38	0,00	702,38	702,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702,38
210414406	22.384,46	22.384,46	0,00	22.384,46	0,00	0,00	346.100,00	43.319,59	0,00	302.780,41	6.335,21
210414408	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	5.997,60	0,00	4.002,40	0,00
210414499	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	87.830,47	**60.972,34**	**26.858,13**	**87.830,47**	**0,00**	**0,00**	**677.200,00**	**163.710,90**	**0,00**	**513.489,10**	**57.781,30**
Capitolo 145 Compensi a terzi											
210414501	297,44	297,44	0,00	297,44	0,00	0,00	10.500,00	720,37	0,00	9.779,63	572,20
210414502	1.001,55	0,00	1.001,55	1.001,55	0,00	0,00	1.002,00	0,00	0,00	1.002,00	1.001,55
210414599	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.298,99	**297,44**	**1.001,55**	**1.298,99**	**0,00**	**0,00**	**11.502,00**	**720,37**	**0,00**	**10.781,63**	**1.573,75**
Capitolo 146 Spese connesse all'alienaz. del patrim. immob.											
210414601	25.949,44	23.128,05	2.821,39	25.949,44	0,00	0,00	574.000,00	370.587,89	0,00	203.412,11	137.861,55
210414699	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.949,44	**23.128,05**	**2.821,39**	**25.949,44**	**0,00**	**0,00**	**574.000,00**	**370.587,89**	**0,00**	**203.412,11**	**137.861,55**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 147 Spese per l'acquisto di beni di consumo											
210414701		Spese Libri	4.501,00	0,00	0,00	1.301,00	716,94	584,06	1.301,00	0,00	0,00
210414702		Spese Riviste, quotid. e pubblic.	40.000,00	0,00	0,00	28.000,00	25.507,29	1.852,90	27.360,19	0,00	639,81
210414703		Spese Cancell. e mat. vario d'ufficio	110.000,00	0,00	40.000,00	49.000,00	44.515,28	3.404,04	47.919,32	0,00	1.080,68
210414704		Spese Stampati	90.000,00	0,00	0,00	43.000,00	28.595,63	13.169,38	41.765,01	0,00	1.234,99
210414706		Spese Acquisto vestiario e divise	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414707		Spese Amministr. varie	2.500,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00
210414799		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	95.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.950,00
Somma CAPITOLO 147			**259.001,00**	**0,00**	**40.000,00-**	**219.001,00**	**99.335,14**	**19.010,38**	**118.345,52**	**0,00**	**100.655,48-**
Capitolo 148 Altro materiale di consumo											
210414802		Spese Carbolubrif. e combust.	26.000,00	0,00	0,00	20.551,74	13.796,96	1.508,96	15.305,92	0,00	5.245,82
210414805		Spese Medic. e mat. Sanit.	501,00	0,00	0,00	201,00	54,54	0,00	54,54	0,00	146,46
210414899		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	5.748,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5.748,26
Somma CAPITOLO 148			**26.501,00**	**0,00**	**0,00**	**26.501,00**	**13.851,50**	**1.508,96**	**15.360,46**	**0,00**	**11.140,54-**
Capitolo 149 Acq. Ser. connessi con il sist. inform.											
210414902		Acq.Assist. Tecn. Specialist. e manut.	350.000,00	0,00	100.000,00	114.799,00	3.361,46	12.333,62	15.695,08	0,00	99.103,92
210414904		Spese per l'accesso ad altri sistemi informativi	200.670,00	0,00	0,00	200.670,00	87.059,28	72.792,68	159.851,96	0,00	40.818,04

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 147 Spese per l'acquisto di beni di consumo											
210414701	1.062,76	0,00	1.062,76	1.062,76	0,00	0,00	4.960,00	716,94	0,00	4.243,06	1.646,82
210414702	1.031,58	326,73	704,85	1.031,58	0,00	0,00	58.680,00	25.834,02	0,00	32.845,98	2.557,75
210414703	80.116,35	67.428,41	12.687,94	80.116,35	0,00	0,00	93.760,00	111.943,69	18.183,69	0,00	16.091,98
210414704	34.518,95	34.338,30	180,65	34.518,95	0,00	0,00	93.138,00	62.933,93	0,00	30.204,07	13.350,03
210414706	4.131,64	0,00	4.131,64	4.131,64	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.131,64
210414707	464,81	0,00	464,81	464,81	0,00	0,00	2.965,00	0,00	0,00	2.965,00	464,81
210414799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	121.326,09	**102.093,44**	**19.232,65**	**121.326,09**	**0,00**	**0,00**	**263.503,00**	**201.428,58**	**18.183,69**	**80.258,11**	**38.243,03**
Capitolo 148 Altro materiale di consumo											
210414802	7.840,00	0,00	7.840,00	7.840,00	0,00	0,00	30.512,00	13.796,96	0,00	16.715,04	9.348,96
210414805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104,00	54,54	0,00	1.049,46	0,00
210414899	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.840,00	**0,00**	**7.840,00**	**7.840,00**	**0,00**	**0,00**	**31.616,00**	**13.851,50**	**0,00**	**17.764,50**	**9.348,96**
Capitolo 149 Acq. Ser. connessi con il sist. inform.											
210414902	218.370,87	0,00	218.370,87	218.370,87	0,00	0,00	269.691,00	3.361,46	0,00	266.329,54	230.704,49
210414904	44.672,60	29.684,96	14.987,64	44.672,60	0,00	0,00	203.808,00	116.744,24	0,00	87.063,76	87.780,32

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210414906		**Meccanizzazione** ademp. L. n. 29/79-cod. riscatti	5.000.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	1.031.535,78	508.026,02	1.539.561,80	0,00	210.438,20
210414907		Contabilità meccanografica	5.009.000,00	0,00	0,00	7.508.780,96	5.471.494,75	2.036.656,61	7.508.151,36	0,00	629,60
210414908		Spese meccanizzazione servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210414909		Contabilità meccanografica fitti	120.000,00	0,00	0,00	102.000,00	68.624,22	33.333,06	101.957,28	0,00	42,72
210414910		Spese assicurazione accollatari	6.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.874,28	4.874,28	0,00	125,72
210414999		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	904.420,04	0,00	0,00	0,00	0,00	904.420,04
Somma CAPITOLO 149			**10.685.670,00**	**0,00**	**100.000,00-**	**10.585.670,00**	**6.662.075,49**	**2.668.016,27**	**9.330.091,76**	**0,00**	**1.255.578,24-**
Capitolo 150 Acquisto servizi tecnici e spese connesse											
210415001		Trasporti e facchinaggi	90.000,00	0,00	0,00	48.000,00	36.992,04	0,00	36.992,04	0,00	11.007,96
210415003		Spese per il funzionamento uffici	605.403,00	0,00	500.000,00	71.403,00	65.903,76	922,61	66.826,37	0,00	4.576,63
210415004		Spese funzionamento macchine ufficio	180.000,00	0,00	0,00	139.070,00	106.035,84	29.891,41	135.927,25	0,00	3.142,75
210415005		Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210415006		Pulizia e igiene locali	280.000,00	0,00	0,00	260.930,00	235.554,42	22.365,82	257.920,24	0,00	3.009,76
210415007		Vigilanza	700.000,00	0,00	0,00	780.000,00	615.851,12	158.774,01	774.625,13	0,00	5.374,87
210415099		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
Somma CAPITOLO 150			**1.855.403,00**	**0,00**	**500.000,00-**	**1.355.403,00**	**1.060.337,18**	**211.953,85**	**1.272.291,03**	**0,00**	**83.111,97-**
Capitolo 152 Acquisto servizi amministrativi											
210415203		Lavoro interinale	564.288,00	97.684,00	0,00	661.972,00	467.340,21	194.631,79	661.972,00	0,00	0,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alla previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210414906	1.286.221,69	1.286.221,69	0,00	1.286.221,69	0,00	0,00	4.500.000,00	2.317.757,47	0,00	2.182.242,53	508.026,02
210414907	213.174,63	65,08	213.109,55	213.174,63	0,00	0,00	7.709.537,00	5.471.559,83	0,00	2.237.977,17	2.249.766,16
210414908	37.661,28	0,00	37.661,28	37.661,28	0,00	0,00	10.678,00	0,00	0,00	10.678,00	37.661,28
210414909	9.805,54	9.803,46	2,08	9.805,54	0,00	0,00	148.000,00	78.427,68	0,00	69.572,32	33.335,14
210414910	4.874,28	2.437,14	2.437,14	4.874,28	0,00	0,00	5.000,00	2.437,14	0,00	2.562,86	7.311,42
210414999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.814.780,89	**1.328.212,33**	**486.568,56**	**1.814.780,89**	**0,00**	**0,00**	**12.846.714,00**	**7.990.287,82**	**0,00**	**4.856.426,18**	**3.154.584,83**
Capitolo 150 Acquisto servizi tecnici e spese connesse											
210415001	30.752,08	10.223,04	20.529,04	30.752,08	0,00	0,00	92.664,00	47.215,08	0,00	45.448,92	20.529,04
210415003	50.463,67	1.950,40	48.513,27	50.463,67	0,00	0,00	114.045,00	67.854,16	0,00	46.190,84	49.435,88
210415004	41.574,49	19.366,51	22.207,98	41.574,49	0,00	0,00	156.217,00	125.402,35	0,00	30.814,65	52.099,39
210415005	175.209,47	0,00	175.209,47	175.209,47	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	175.209,47
210415006	43.049,42	42.949,42	100,00	43.049,42	0,00	0,00	258.570,00	278.503,84	19.933,84	0,00	22.465,82
210415007	99.225,73	99.127,72	98,01	99.225,73	0,00	0,00	761.897,00	714.978,84	0,00	46.918,16	158.872,02
210415099	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	440.274,86	**173.617,09**	**266.657,77**	**440.274,86**	**0,00**	**0,00**	**1.383.493,00**	**1.233.954,27**	**19.933,84**	**169.472,57**	**478.611,62**
Capitolo 152 Acquisto servizi amministrativi											
210415203	233.904,66	233.904,66	0,00	233.904,66	0,00	0,00	670.255,00	701.244,87	30.989,87	0,00	194.631,79

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 152			**564.288,00**	**97.684,00**	**0,00**	**661.972,00**	**467.340,21**	**194.631,79**	**661.972,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 153 Spese per attività promozionale e di informazione											
210415301		Spese per studi indagini e rilevazioni	325.823,00	0,00	0,00	230.100,00	0,00	230.100,00	230.100,00	0,00	0,00
210415302		Contr. e q. ass. istituz. attinenti comp. di ist.	25.823,00	7.745,30	0,00	71.721,20	63.975,90	7.745,30	71.721,20	0,00	0,00
210415303		Spese varie attività promozionali	400.000,00	54.000,00	260.109,00	151.923,97	74.123,17	54.480,70	128.603,87	0,00	23.320,10
210415304		Call Center	741.000,00	0,00	597.000,00	144.000,00	54.000,00	90.000,00	144.000,00	0,00	0,00
210415399		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	99.537,13	0,00	0,00	0,00	0,00	99.537,13
Somma CAPITOLO 153			**1.492.646,00**	**61.745,30**	**857.109,00-**	**697.282,30**	**192.099,07**	**382.326,00**	**574.425,07**	**0,00**	**122.857,23-**
Capitolo 154 Spese di pubblicità											
210415401		Spese di pubblicità / gar e appalto	72.000,00	0,00	50.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 154			**72.000,00**	**0,00**	**50.000,00-**	**22.000,00**	**22.000,00**	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 155 Spese pubblicaz. e divulg. a carico dell'istituto											
210415501		Spese pubblicazioni e divulg., riviste e informaz.	800.000,00	0,00	0,00	551.748,07	344.166,87	194.646,90	538.813,77	0,00	12.934,30
210415599		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	248.251,93	0,00	0,00	0,00	0,00	248.251,93
Somma CAPITOLO 155			**800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**800.000,00**	**344.166,87**	**194.646,90**	**538.813,77**	**0,00**	**261.186,23-**
Capitolo 156 Spese di rappresentanza organi dell'Ente											

Capitolo	Gestione dai residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	233.904,66	**233.904,66**	**0,00**	**233.904,66**	**0,00**	**0,00**	**670.255,00**	**701.244,87**	**30.989,87**	**0,00**	**194.631,79**
Capitolo 153 Spese per attività promozionale e di informazione											
210415301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.286,00	0,00	0,00	259.286,00	230.100,00
210415302	2.244,55	2.244,55	0,00	2.244,55	0,00	0,00	99.446,30	66.220,45	0,00	33.225,85	7.745,30
210415303	189.943,39	189.080,00	863,39	189.943,39	0,00	0,00	199.591,00	263.203,17	63.612,17	0,00	55.344,09
210415304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.000,00	54.000,00	0,00	110.000,00	90.000,00
210415399	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	192.187,94	**191.324,55**	**863,39**	**192.187,94**	**0,00**	**0,00**	**722.323,30**	**383.423,62**	**63.612,17**	**402.511,85**	**383.189,39**
Capitolo 154 Spese di pubblicità											
210415401	7.517,36	7.283,88	233,48	7.517,36	0,00	0,00	23.800,00	29.283,88	5.483,88	0,00	233,48
	7.517,36	**7.283,88**	**233,48**	**7.517,36**	**0,00**	**0,00**	**23.800,00**	**29.283,88**	**5.483,88**	**0,00**	**233,48**
Capitolo 155 Spese pubblicaz. e divulg. a carico dell'istituto											
210415501	204.130,64	170.149,14	33.981,50	204.130,64	0,00	0,00	844.700,00	514.316,01	0,00	330.383,99	228.628,40
210415599	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	204.130,64	**170.149,14**	**33.981,50**	**204.130,64**	**0,00**	**0,00**	**844.700,00**	**514.316,01**	**0,00**	**330.383,99**	**228.628,40**
Capitolo 156 Spese di rappresentanza organi dell'Ente											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210415601		Spese rappresentanza Presidenza	12.910,00	0,00	0,00	9.037,00	6.440,25	1.815,55	8.255,80	0,00	781,20
210415603		Spese di rappresentanza C IV	7.747,00	0,00	0,00	5.422,90	1.490,01	3.932,89	5.422,90	0,00	0,00
210415604		Spese di rappresentanza Direzione Generale	2.582,00	0,00	0,00	1.807,40	1.714,23	93,17	1.807,40	0,00	0,00
210415699		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	6.971,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6.971,70
Somma CAPITOLO 156			**23.239,00**	**0,00**	**0,00**	**23.239,00**	**9.644,49**	**5.841,61**	**15.486,10**	**0,00**	**7.752,90-**
Capitolo 158 Altre spese											
210415801		Altre spese	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210415899		F.do indis DL 168/04	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Somma CAPITOLO 158			**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00-**
Somma CATEGORIA 04			**21.171.406,00**	**509.429,30**	**2.409.609,00-**	**19.271.226,30**	**11.672.879,51**	**4.365.102,15**	**16.037.981,66**	**0,00**	**3.233.244,64-**
Categoria 05 Spese per prestazioni istituzionali											
Capitolo 164 Trattamento quiescenza ex ricevitori L. n. 1407											
210516401		Trattamento quiesc. ex ricevit. L.18-10-42 n.1407	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	15.066,03	11.990,01	27.056,04	0,00	12.943,96
Somma CAPITOLO 164			**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**15.066,03**	**11.990,01**	**27.056,04**	**0,00**	**12.943,96-**
Capitolo 165 Trattamenti pensionistici											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210415601	864,43	632,02	232,41	864,43	0,00	0,00	12.948,00	7.072,27	0,00	5.875,73	2.047,96
210415603	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.747,00	1.490,01	0,00	6.256,99	3.932,89
210415604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.582,00	1.714,23	0,00	867,77	93,17
210415699	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	864,43	**632,02**	**232,41**	**864,43**	**0,00**	**0,00**	**23.277,00**	**10.276,51**	**0,00**	**13.000,49**	**6.074,02**
Capitolo 158 Altre spese											
210415801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
210415899	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**
	6.909.938,20	**3.308.979,23**	**3.600.958,97**	**6.909.938,20**	**0,00**	**0,00**	**23.447.378,30**	**14.981.858,74**	**148.345,15**	**8.613.864,71**	**7.966.061,12**
Categoria 05 Spese per prestazioni istituzionali **Capitolo 164 Trattamento quiescenza ex ricevitori L. n. 1407**											
210516401	12.837,09	12.837,09	0,00	12.837,09	0,00	0,00	40.000,00	27.903,12	0,00	12.096,88	11.990,01
	12.837,09	**12.837,09**	**0,00**	**12.837,09**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**27.903,12**	**0,00**	**12.096,88**	**11.990,01**
Capitolo 165 Trattamenti pensionistici											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210516501		Assegni integrativi	7.900.000,00	0,00	0,00	7.900.000,00	6.912.855,52	0,00	6.912.855,52	0,00	987.144,48
210516502		Trat. Quies. a. 143 TU DPR 1417/67 e L.n 71/94 a.6	1.879.700.000,00	0,00	0,00	1.879.700.000,00	1.807.424.237,69	0,00	1.807.424.237,69	0,00	72.275.762,31
210516503		Debito v/gest. consolidato 31.12.1984	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 165			**1.887.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.887.600.000,00**	**1.814.337.093,21**	**0,00**	**1.814.337.093,21**	**0,00**	**73.262.906,79-**
Capitolo 166 Ricost. Pos. INPS L. n. 29-4-76 n.177 e inden. T											
210516601		Indennità una tantum	210.000,00	250.000,00	0,00	460.000,00	294.236,85	0,00	294.236,85	0,00	165.763,15
210516602		Ricostituzioni posizioni INPS	6.000.000,00	1.000.000,00	0,00	7.000.000,00	5.922.324,65	0,00	5.922.324,65	0,00	1.077.675,35
Somma CAPITOLO 166			**6.210.000,00**	**1.250.000,00**	**0,00**	**7.460.000,00**	**6.216.561,50**	**0,00**	**6.216.561,50**	**0,00**	**1.243.438,50-**
Capitolo 167 Indennizzi accollatari e procaccia											
210516701		Indennizzi accollatari e procaccia	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Somma CAPITOLO 167			**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500,00-**
Capitolo 168 Indennità buonuscita personale ex EPI											
210516801		Ind. B. per. ex EPI a 153 TU DPR 1417/67 e L 71/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 168			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 169 Spese Case di riposo											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210516501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900.000,00	6.912.855,52	0,00	987.144,48	0,00
210516502	714.135,73	0,00	714.135,73	714.135,73	0,00	0,00	1.879.700.000,00	1.807.424.237,69	0,00	72.275.762,31	714.135,73
210516503	79.678.111,79	0,00	79.678.111,79	79.678.111,79	0,00	0,00	34.496.739,00	0,00	0,00	34.496.739,00	79.678.111,79
	80.392.247,52	**0,00**	**80.392.247,52**	**80.392.247,52**	**0,00**	**0,00**	**1.922.096.739,00**	**1.814.337.093,21**	**0,00**	**107.759.645,79**	**80.392.247,52**
Capitolo 166 Ricost. Pos. INPS L. n. 29-4-76 n.177 e inden. T											
210516601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	294.236,85	0,00	165.763,15	0,00
210516602	84.017,33	0,00	84.017,33	84.017,33	0,00	0,00	8.000.000,00	5.922.324,65	0,00	2.077.675,35	84.017,33
	84.017,33	**0,00**	**84.017,33**	**84.017,33**	**0,00**	**0,00**	**8.460.000,00**	**6.216.561,50**	**0,00**	**2.243.438,50**	**84.017,33**
Capitolo 167 Indennizzi accollatari e procaccia											
210516701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**	**0,00**
Capitolo 168 Indennità buonuscita personale ex EPI											
210516801	410.973,44	0,00	410.973,44	410.973,44	0,00	0,00	410.973,00	0,00	0,00	410.973,00	410.973,44
	410.973,44	**0,00**	**410.973,44**	**410.973,44**	**0,00**	**0,00**	**410.973,00**	**0,00**	**0,00**	**410.973,00**	**410.973,44**
Capitolo 169 Spese Case di riposo											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasta da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210516901		Spese gestione case di riposo	470.000,00	36.000,00	0,00	506.000,00	434.796,63	38.500,04	473.296,67	0,00	32.703,33
Somma CAPITOLO 169			**470.000,00**	**36.000,00**	**0,00**	**506.000,00**	**434.796,63**	**38.500,04**	**473.296,67**	**0,00**	**32.703,33-**
Capitolo 171 Sussidi orfani e figli											
210517101		Sussidi scolastici orfani	260.000,00	75.000,00	0,00	335.000,00	266.310,06	0,00	266.310,06	0,00	68.689,94
210517104		Sussidi fondazione G. Spataro	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
210517106		Contributo portatori di Handicap	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Somma CAPITOLO 171			**312.000,00**	**75.000,00**	**0,00**	**387.000,00**	**268.310,06**	**0,00**	**268.310,06**	**0,00**	**118.689,94-**
Capitolo 172 Borse di studio ed assegni universitari											
210517202		Conseguimento specializzazioni	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	81.410,76	118.589,24	200.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 172			**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**81.410,76**	**118.589,24**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 173 Spese per la formazione professionale dei giovani											
210517303		Corsi or. Prof. studio form. prof., inf. Lingue	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
210517304		Corsi orientamento professionale	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
210517305		Corsi formazione lingue e informati	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	17.959,59	582.040,41	600.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 173			**1.200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.200.000,00**	**17.959,59**	**682.040,41**	**700.000,00**	**0,00**	**500.000,00-**
Capitolo 174 Provvidenze anziani, studio e salute											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210516901	57.220,89	36.748,59	20.472,30	57.220,89	0,00	0,00	506.000,00	471.545,22	0,00	34.454,78	58.972,34
	57.220,89	**36.748,59**	**20.472,30**	**57.220,89**	**0,00**	**0,00**	**506.000,00**	**471.545,22**	**0,00**	**34.454,78**	**58.972,34**
Capitolo 171 Sussidi orfani e figli											
210517101	3.396,60	0,00	3.396,60	3.396,60	0,00	0,00	335.000,00	266.310,06	0,00	68.689,94	3.396,60
210517104	1.317,49	0,00	1.317,49	1.317,49	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	1.317,49
210517106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
	4.714,09	**0,00**	**4.714,09**	**4.714,09**	**0,00**	**0,00**	**387.000,00**	**268.310,06**	**0,00**	**118.689,94**	**4.714,09**
Capitolo 172 Borse di studio ed assegni universitari											
210517202	508.074,50	75.471,39	432.603,11	508.074,50	0,00	0,00	200.000,00	156.882,15	0,00	43.117,85	551.192,35
	508.074,50	**75.471,39**	**432.603,11**	**508.074,50**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**156.882,15**	**0,00**	**43.117,85**	**551.192,35**
Capitolo 173 Spese per la formazione professionale dei giovani											
210517303	438.881,19	117.729,14	321.152,05	438.881,19	0,00	0,00	500.000,00	117.729,14	0,00	382.270,86	321.152,05
210517304	18.949,97	18.949,97	0,00	18.949,97	0,00	0,00	100.000,00	18.949,97	0,00	81.050,03	100.000,00
210517305	542.676,33	468.684,13	73.992,20	542.676,33	0,00	0,00	600.000,00	486.643,72	0,00	113.356,28	656.032,61
	1.000.507,49	**605.363,24**	**395.144,25**	**1.000.507,49**	**0,00**	**0,00**	**1.200.000,00**	**623.322,83**	**0,00**	**576.677,17**	**1.077.184,66**
Capitolo 174 Provvidenze anziani, studio e salute											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.P.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210517402		Interscambi alla pari con l'estero	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	206.673,60	43.326,40	250.000,00	0,00	0,00
210517403		Provvidenze al pers. Post elegraf. cessato dal serv	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	1.168,00	5.832,00	7.000,00	0,00	0,00
210517404		Contributo app tele socc	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	250,00	4.750,00	5.000,00	0,00	0,00
210517405		Contributo vacanze	108.000,00	0,00	0,00	108.000,00	64.072,02	43.927,98	108.000,00	0,00	0,00
210517406		Contributo salute	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	94.171,86	40.828,14	135.000,00	0,00	0,00
210517407		Tesserini magnetici	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	193.024,84	56.975,16	250.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 174			**755.000,00**	**0,00**	**0,00**	**755.000,00**	**559.360,32**	**195.639,68**	**755.000,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 175 Spese studentato per istruzione universitaria											
210517501		Spese studentato per istruzione universitaria	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00	221.042,93	18.372,91	239.415,84	0,00	170.584,16
Somma CAPITOLO 175			**410.000,00**	**0,00**	**0,00**	**410.000,00**	**221.042,93**	**18.372,91**	**239.415,84**	**0,00**	**170.584,16-**
Capitolo 176 Spese centri vacanze											
210517601		Spese centri vacanze marini e montani	914.404,00	0,00	0,00	914.404,00	726.508,96	100.000,00	826.508,96	0,00	87.895,04
210517602		Prod. e diff. bandi concorso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	35.573,20	19.426,80	55.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 176			**969.404,00**	**0,00**	**0,00**	**969.404,00**	**762.082,16**	**119.426,80**	**881.508,96**	**0,00**	**87.895,04-**
Capitolo 177 Assistenza orfani in convitti											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210517402	331.247,13	0,00	331.247,13	331.247,13	0,00	0,00	250.000,00	206.673,60	0,00	43.326,40	374.573,53
210517403	187.136,54	33.232,54	153.904,00	187.136,54	0,00	0,00	100.000,00	34.400,54	0,00	65.599,46	159.736,00
210517404	4.643,69	167,02	4.476,67	4.643,69	0,00	0,00	5.000,00	417,02	0,00	4.582,98	9.226,67
210517405	52.285,05	22.549,32	29.735,73	52.285,05	0,00	0,00	108.000,00	86.621,34	0,00	21.378,66	73.663,71
210517406	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	135.000,00	94.171,86	0,00	40.828,14	95.828,14
210517407	150.701,50	9.916,44	140.785,06	150.701,50	0,00	0,00	250.000,00	202.941,28	0,00	47.058,72	197.760,22
	781.013,91	**65.865,32**	**715.148,59**	**781.013,91**	**0,00**	**0,00**	**848.000,00**	**625.225,64**	**0,00**	**222.774,36**	**910.788,27**
Capitolo 175 Spese studentato per istruzione universitaria											
210517501	28.772,05	18.463,87	10.308,18	28.772,05	0,00	0,00	400.000,00	239.506,80	0,00	160.493,20	28.681,09
	28.772,05	**18.463,87**	**10.308,18**	**28.772,05**	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**239.506,80**	**0,00**	**160.493,20**	**28.681,09**
Capitolo 176 Spese centri vacanze											
210517601	278.379,95	164.864,71	113.515,24	278.379,95	0,00	0,00	900.000,00	891.373,67	0,00	8.626,33	213.515,24
210517602	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	35.573,20	0,00	29.426,80	19.426,80
	278.379,95	**164.864,71**	**113.515,24**	**278.379,95**	**0,00**	**0,00**	**965.000,00**	**926.946,87**	**0,00**	**38.053,13**	**232.942,04**
Capitolo 177 Assistenza orfani in convitti											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210517701		Rette e spese orfani in c onvitti	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	95,00	27.719,56	27.814,56	0,00	102.185,44
Somma CAPITOLO 177			**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**95,00**	**27.719,56**	**27.814,56**	**0,00**	**102.185,44-**
Capitolo 178 Liquidazione fondo riposo e vita											
210517801		Liquidaz. fondo riposo e vita art 3 e 4 DM 15.1.59	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	2.578.198,77	921.781,98	3.499.980,75	0,00	19,25
Somma CAPITOLO 178			**3.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.500.000,00**	**2.578.198,77**	**921.781,98**	**3.499.980,75**	**0,00**	**19,25-**
Capitolo 179 Sussidi malattia											
210517901		Sussidi malattia	155.000,00	0,00	30.000,00	125.000,00	116.277,17	8.715,77	124.992,94	0,00	7,06
Somma CAPITOLO 179			**155.000,00**	**0,00**	**30.000,00-**	**125.000,00**	**116.277,17**	**8.715,77**	**124.992,94**	**0,00**	**7,06-**
Capitolo 180 Provvidenze agli iscritti-cure termali											
210518001		Provvidenze agli iscritti (cure termali)	217.000,00	0,00	31.000,00	186.000,00	93.158,56	3.485,70	96.644,26	0,00	89.355,74
Somma CAPITOLO 180			**217.000,00**	**0,00**	**31.000,00-**	**186.000,00**	**93.158,56**	**3.485,70**	**96.644,26**	**0,00**	**89.355,74-**
Capitolo 181 Contributi case albergo-dormitori											
210518101		Contributi case albergo-d ormitori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 181			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210517701	18.771,33	18.558,04	213,29	18.771,33	0,00	0,00	130.000,00	18.653,04	0,00	111.346,96	27.932,85
	18.771,33	**18.558,04**	**213,29**	**18.771,33**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**18.653,04**	**0,00**	**111.346,96**	**27.932,85**
Capitolo 178 Liquidazione fondo riposo e vita											
210517801	10.092,44	6.647,40	3.445,04	10.092,44	0,00	0,00	4.200.000,00	2.584.846,17	0,00	1.615.153,83	925.227,02
	10.092,44	**6.647,40**	**3.445,04**	**10.092,44**	**0,00**	**0,00**	**4.200.000,00**	**2.584.846,17**	**0,00**	**1.615.153,83**	**925.227,02**
Capitolo 179 Sussidi malattia											
210517901	7.125,11	0,00	7.125,11	7.125,11	0,00	0,00	140.000,00	116.277,17	0,00	23.722,83	15.840,88
	7.125,11	**0,00**	**7.125,11**	**7.125,11**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**	**116.277,17**	**0,00**	**23.722,83**	**15.840,88**
Capitolo 180 Provvidenze agli iscritti-cure termali											
210518001	114.064,35	2.840,20	111.224,15	114.064,35	0,00	0,00	269.000,00	95.998,76	0,00	173.001,24	114.709,85
	114.064,35	**2.840,20**	**111.224,15**	**114.064,35**	**0,00**	**0,00**	**269.000,00**	**95.998,76**	**0,00**	**173.001,24**	**114.709,85**
Capitolo 181 Contributi case albergo-dormitori											
210518101	530.891,68	0,00	530.891,68	530.891,68	0,00	0,00	530.892,00	0,00	0,00	530.892,00	530.891,68
	530.891,68	**0,00**	**530.891,68**	**530.891,68**	**0,00**	**0,00**	**530.892,00**	**0,00**	**0,00**	**530.892,00**	**530.891,68**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 182 Contributi gestione mense											
210518201		Contributi gestione mense	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 182			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 183 Servizi sostitutivi											
210518301		Refezione personale Ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210518302		Refezione personale ULA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210518303		Servizi sostitutivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 183			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 184 Rimborso spese accessorie											
210518401		Rimborso spese accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 184			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Somma CATEGORIA 05			**1.902.171.904,00**	**1.361.000,00**	**61.000,00-**	**1.903.471.904,00**	**1.825.701.412,69**	**2.146.262,10**	**1.827.847.674,79**	**0,00**	**75.624.229,21-**
Categoria 06 Trasferimenti passivi **Capitolo 188 Equo indennizzo al personale**											
210618801		Equo indennizzo al personale	51.646,00	0,00	0,00	51.646,00	19.663,73	0,00	19.663,73	0,00	31.982,27

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 182 Contributi gestione mense											
210518201	1.053.252,39	39.153,61	1.014.098,78	1.053.252,39	0,00	0,00	1.049.702,12	39.153,61	0,00	1.010.548,51	1.014.098,78
	1.053.252,39	**39.153,61**	**1.014.098,78**	**1.053.252,39**	**0,00**	**0,00**	**1.049.702,12**	**39.153,61**	**0,00**	**1.010.548,51**	**1.014.098,78**
Capitolo 183 Servizi sostitutivi											
210518301	1.654.483,56	0,00	1.654.483,56	1.654.483,56	0,00	0,00	1.654.484,00	0,00	0,00	1.654.484,00	1.654.483,56
210518302	1.295.834,10	33.354,88	1.262.479,22	1.295.834,10	0,00	0,00	1.295.834,00	33.354,88	0,00	1.262.479,12	1.262.479,22
210518303	635.631,26	73.513,63	562.117,63	635.631,26	0,00	0,00	635.631,00	73.513,63	0,00	562.117,37	562.117,63
	3.585.948,92	**106.868,51**	**3.479.080,41**	**3.585.948,92**	**0,00**	**0,00**	**3.585.949,00**	**106.868,51**	**0,00**	**3.479.080,49**	**3.479.080,41**
Capitolo 184 Rimborso spese accessorie											
210518401	33.825,09	0,00	33.825,09	33.825,09	0,00	0,00	35.390,00	0,00	0,00	35.390,00	33.825,09
	33.825,09	**0,00**	**33.825,09**	**33.825,09**	**0,00**	**0,00**	**35.390,00**	**0,00**	**0,00**	**35.390,00**	**33.825,09**
	88.912.729,57	**1.153.681,97**	**87.759.047,60**	**88.912.729,57**	**0,00**	**0,00**	**1.945.458.145,12**	**1.826.855.094,66**	**0,00**	**118.603.050,46**	**89.905.309,70**
Categoria 06 Trasferimenti passivi **Capitolo 188 Equo indennizzo al personale**											
210618801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.420,00	19.663,73	0,00	33.756,27	0,00

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210618802		Equo inden. al pers. per infermità causa serv.	51.646,00	0,00	0,00	51.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.646,00
Somma CAPITOLO 188			103.292,00	0,00	0,00	103.292,00	19.663,73	0,00	19.663,73	0,00	83.628,27-
Capitolo 189 Contributo solidarietà art. 25 L. n. 41/86											
210618901		Contributo solidarietà ar t. 25 L. 41/86	9.500.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	8.703.297,14	796.702,86	9.500.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 189			9.500.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	8.703.297,14	796.702,86	9.500.000,00	0,00	0,00
Capitolo 190 Contributo osservatorio D.L.vo n. 104/96											
210619001		Contributo osservatorio D .L.vo n. 104/97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 190			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 191 Ben ass e soc a fav del pers ex art. 59 DPR 509/79											
210619101		Sussidi al personale	9.000,00	0,00	0,00	4.024,38	951,18	3.073,20	4.024,38	0,00	0,00
210619102		Borse di studio ai figli dei dipendenti	44.573,00	0,00	0,00	43.922,62	23.328,20	20.594,42	43.922,62	0,00	0,00
210619103		Cont att cult ricreat a f ini soc svolte dall'istit	2.000,00	0,00	0,00	8.136,00	8.136,00	0,00	8.136,00	0,00	0,00
210619104		Copertura assicurativa ri coveri e interventi	106.000,00	0,00	0,00	105.490,00	105.490,00	0,00	105.490,00	0,00	0,00
210619105		Accantonamento fdo garanz ia prestiti ai dipendenti	5.368,00	0,00	0,00	5.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.368,00
Somma CAPITOLO 191			166.941,00	0,00	0,00	166.941,00	137.905,38	23.667,62	161.573,00	0,00	5.368,00-
Capitolo 192 Ind avviamento commerciale a favore conduttori											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210618802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.420,00	0,00	0,00	52.420,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**105.840,00**	**19.663,73**	**0,00**	**86.176,27**	**0,00**
Capitolo 189 Contributo solidarietà art. 25 L. n. 41/86											
210618901	248.023,55	248.023,55	0,00	248.023,55	0,00	0,00	9.500.000,00	8.951.320,69	0,00	548.679,31	796.702,86
	248.023,55	**248.023,55**	**0,00**	**248.023,55**	**0,00**	**0,00**	**9.500.000,00**	**8.951.320,69**	**0,00**	**548.679,31**	**796.702,86**
Capitolo 190 Contributo osservatorio D.L.vo n. 104/96											
210619001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.500,00**	**0,00**	**0,00**	**8.500,00**	**0,00**
Capitolo 191 Ben ass e soc a fav del pers ex art. 59 DPR 509/79											
210619101	71.950,32	29.547,68	42.402,64	71.950,32	0,00	0,00	7.672,00	30.498,86	22.826,86	0,00	45.475,84
210619102	18.199,72	17.720,78	478,94	18.199,72	0,00	0,00	51.535,00	41.048,98	0,00	10.486,02	21.073,36
210619103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.554,00	8.136,00	0,00	15.418,00	0,00
210619104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.642,00	105.490,00	848,00	0,00	0,00
210619105	452,00	0,00	452,00	452,00	0,00	0,00	6.262,00	0,00	0,00	6.262,00	452,00
	90.602,04	**47.268,46**	**43.333,58**	**90.602,04**	**0,00**	**0,00**	**193.665,00**	**185.173,84**	**23.674,86**	**32.166,02**	**67.001,20**
Capitolo 192 Ind avviamento commerciale a favore conduttori											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210619201		Indennità avviamento commerciale a favore condut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 192			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Somma CATEGORIA 06			**9.770.233,00**	**0,00**	**0,00**	**9.770.233,00**	**8.860.866,25**	**820.370,48**	**9.681.236,73**	**0,00**	**88.996,27-**
Categoria 07 Oneri finanziari											
Capitolo 197 Interessi passivi											
210719702		Spread art. 6 comma 5 e 8 D.L.vo n. 104/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210719707		Interessi passivi su pensioni	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
210719708		Interessi passivi da contenzioso	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	56,62	0,00	56,62	0,00	1.443,38
210719709		Interessi passivi da L. n. 4/60	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
210719710		Interessi passivi diversi	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	151.398,36	0,00	151.398,36	0,00	148.601,64
Somma CAPITOLO 197			**311.500,00**	**0,00**	**0,00**	**311.500,00**	**151.454,98**	**0,00**	**151.454,98**	**0,00**	**160.045,02-**
Capitolo 198 Interessi legali e rivalutazione monetaria											
210719801		Interessi passivi su prestazioni istituzionali	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
210719803		Altri interessi legali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
210719804		Interessi legali art. 25 D.Lg. n. 85/93	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
Somma CAPITOLO 198			**9.100,00**	**0,00**	**0,00**	**9.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.100,00-**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210619201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**
	338.625,59	**295.292,01**	**43.333,58**	**338.625,59**	**0,00**	**0,00**	**9.813.005,00**	**9.156.158,26**	**23.674,86**	**680.521,60**	**863.704,06**
Categoria 07 Oneri finanziari											
Capitolo 197 Interessi passivi											
210719702	435.541,15	320.671,27	114.869,88	435.541,15	0,00	0,00	342.800,00	320.671,27	0,00	22.128,73	114.869,88
210719707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
210719708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	56,62	0,00	1.443,38	0,00
210719709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
210719710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	151.398,36	0,00	148.601,64	0,00
	435.541,15	**320.671,27**	**114.869,88**	**435.541,15**	**0,00**	**0,00**	**654.300,00**	**472.126,25**	**0,00**	**182.173,75**	**114.869,88**
Capitolo 198 Interessi legali e rivalutazione monetaria											
210719801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
210719803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
210719804	312.925,63	213.161,61	99.764,02	312.925,63	0,00	0,00	97.721,00	213.161,61	115.440,61	0,00	99.764,02
	312.925,63	**213.161,61**	**99.764,02**	**312.925,63**	**0,00**	**0,00**	**105.721,00**	**213.161,61**	**115.440,61**	**8.000,00**	**99.764,02**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 199 Spese e commissioni bancarie e banco posta											
210719901 Spese bancarie			400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
210719902 Spese banco posta			2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00
Somma CAPITOLO 199			**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500,00-**
Somma CATEGORIA 07			**323.100,00**	**0,00**	**0,00**	**323.100,00**	**151.454,98**	**0,00**	**151.454,98**	**0,00**	**171.645,02-**
Categoria 08 Oneri tributari **Capitolo 204 Imposte, tasse e tributi vari**											
210820401 IRPEG			1.941.500,00	0,00	0,00	1.941.500,00	1.234.409,33	0,00	1.234.409,33	0,00	707.090,67
210820402 ICI			351.500,00	2.000,00	40.000,00	313.500,00	268.570,03	35.083,79	303.653,82	0,00	9.846,18
210820403 INVIM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210820405 Rifiuti urbani			80.000,00	0,00	5.000,00	75.000,00	69.050,66	0,00	69.050,66	0,00	5.949,34
210820408 Altre imposte			398.200,00	0,00	90.000,00	308.200,00	46.488,48	0,00	46.488,48	0,00	261.711,52
Somma CAPITOLO 204			**2.771.200,00**	**2.000,00**	**135.000,00-**	**2.638.200,00**	**1.618.518,50**	**35.083,79**	**1.653.602,29**	**0,00**	**984.597,71-**
Somma CATEGORIA 08			**2.771.200,00**	**2.000,00**	**135.000,00-**	**2.638.200,00**	**1.618.518,50**	**35.083,79**	**1.653.602,29**	**0,00**	**984.597,71-**
Categoria 09 Poste correttive e compensative di entrate corrent **Capitolo 207 Rimborso contributi**											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 199 Spese e commissioni bancarie e banco posta											
210719901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00
210719902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	748.466,78	533.832,88	214.633,90	748.466,78	0,00	0,00	762.521,00	685.287,86	115.440,61	192.673,75	214.633,90
Categoria 08 Oneri tributari **Capitolo 204 Imposte, tasse e tributi vari**											
210820401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.901.000,00	1.234.409,33	0,00	666.590,67	0,00
210820402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.500,00	268.570,03	0,00	44.929,97	35.083,79
210820403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
210820405	33.266,05	33.266,05	0,00	33.266,05	0,00	0,00	75.000,00	102.316,71	27.316,71	0,00	0,00
210820408	9.774,81	334,43	9.440,38	9.774,81	0,00	0,00	363.925,00	46.822,91	0,00	317.102,09	9.440,38
	43.040,86	33.600,48	9.440,38	43.040,86	0,00	0,00	2.763.425,00	1.652.118,98	27.316,71	1.138.622,73	44.524,17
	43.040,86	33.600,48	9.440,38	43.040,86	0,00	0,00	2.763.425,00	1.652.118,98	27.316,71	1.138.622,73	44.524,17
Categoria 09 Poste correttive e compensative di entrate corrent **Capitolo 207 Rimborso contributi**											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
210920701		Rimborso contributi agli enti	129.000,00	400.000,00	0,00	529.000,00	415.628,13	8.496,55	424.124,68	0,00	104.875,32
210920703		Rimborso contributi L. 29/79	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	122.445,57	5.200,00	127.645,57	0,00	472.354,43
210920704		Contributo dovuto al dopo lavoro P.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210920705		Rimborso contributi riscatto	6.000,00	5.000,00	0,00	11.000,00	5.780,22	0,00	5.780,22	0,00	5.219,78
210920708		Rimborsi L. n. 4/60	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	12.952,59	0,00	12.952,59	0,00	137.047,41
Somma CAPITOLO 207			**885.000,00**	**405.000,00**	**0,00**	**1.290.000,00**	**556.806,51**	**13.696,55**	**570.503,06**	**0,00**	**719.496,94-**
Capitolo 208 Rimborsi diversi											
210920801		Restituzione e rimborsi diversi	235.990,00	250.000,00	2.736,00	483.254,00	240.990,75	468,14	241.458,89	0,00	241.795,11
210920802		Rimborso di altre entrate	10.000,00	7.000,00	0,00	17.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	10.000,00
210920804		Fitti PSC da rimborsare soc. SCIP	500.000,00	80.000,00	0,00	580.000,00	500.000,00	79.584,04	579.584,04	0,00	415,96
Somma CAPITOLO 208			**745.990,00**	**337.000,00**	**2.736,00-**	**1.080.254,00**	**740.990,75**	**87.052,18**	**828.042,93**	**0,00**	**252.211,07-**
Somma CATEGORIA 09			**1.630.990,00**	**742.000,00**	**2.736,00-**	**2.370.254,00**	**1.297.797,26**	**100.748,73**	**1.398.545,99**	**0,00**	**971.708,01-**
Categoria 10 Spese non classificabili in altre voci **Capitolo 213 Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**											
211021301		Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	170.000,00	90.000,00	0,00	260.000,00	116.318,80	0,00	116.318,80	0,00	143.681,20
Somma CAPITOLO 213			**170.000,00**	**90.000,00**	**0,00**	**260.000,00**	**116.318,80**	**0,00**	**116.318,80**	**0,00**	**143.681,20-**
Capitolo 215 Fondo di riserva											

Capitolo	Gestione dai residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
210920701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.000,00	415.628,13	0,00	113.371,87	8.496,55
210920703	435,45	435,45	0,00	435,45	0,00	0,00	600.000,00	122.881,02	0,00	477.118,98	5.200,00
210920704	325.911,51	0,00	325.911,51	325.911,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.911,51
210920705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	5.780,22	0,00	5.219,78	0,00
210920708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	12.952,59	0,00	137.047,41	0,00
	326.346,96	**435,45**	**325.911,51**	**326.346,96**	**0,00**	**0,00**	**1.290.000,00**	**557.241,96**	**0,00**	**732.758,04**	**339.608,06**
Capitolo 208 Rimborsi diversi											
210920801	333.604,99	0,00	333.604,99	333.604,99	0,00	0,00	861.198,00	240.990,75	0,00	620.207,25	334.073,13
210920802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	7.000,00
210920804	151.470,80	151.470,80	0,00	151.470,80	0,00	0,00	730.000,00	651.470,80	0,00	78.529,20	79.584,04
	485.075,79	**151.470,80**	**333.604,99**	**485.075,79**	**0,00**	**0,00**	**1.608.198,00**	**892.461,55**	**0,00**	**715.736,45**	**420.657,17**
	811.422,75	**151.906,25**	**659.516,50**	**811.422,75**	**0,00**	**0,00**	**2.898.198,00**	**1.449.703,51**	**0,00**	**1.448.494,49**	**760.265,23**
Categoria 10 Spese non classificabili in altre voci **Capitolo 213 Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**											
211021301	20.825,24	0,00	20.825,24	20.825,24	0,00	0,00	307.377,00	116.318,80	0,00	191.058,20	20.825,24
	20.825,24	**0,00**	**20.825,24**	**20.825,24**	**0,00**	**0,00**	**307.377,00**	**116.318,80**	**0,00**	**191.058,20**	**20.825,24**
Capitolo 215 Fondo di riserva											

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
211021501		Fondo di riserva	20.794.700,00	0,00	20.173.372,04	621.327,96	0,00	0,00	0,00	0,00	621.327,96
Somma CAPITOLO 215			**20.794.700,00**	**0,00**	**20.173.372,04-**	**621.327,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**621.327,96-**
Capitolo 216 Abbuono interessi su prestiti											
211021601		Abbuoni prestiti agli iscritti	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.697,73	0,00	18.697,73	0,00	1.302,27
Somma CAPITOLO 216			**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**18.697,73**	**0,00**	**18.697,73**	**0,00**	**1.302,27-**
Capitolo 218 Altre spese											
211021802		Oneri connessi L.626/94 e s.m.i.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Somma CAPITOLO 218			**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100.000,00-**
Somma CATEGORIA 10			**21.084.700,00**	**90.000,00**	**20.173.372,04-**	**1.001.327,96**	**135.016,53**	**0,00**	**135.016,53**	**0,00**	**866.311,43-**
Somma TITOLO 1			**1.980.205.354,00**	**3.214.455,98**	**24.437.140,92-**	**1.958.982.669,06**	**1.863.501.258,83**	**9.277.972,51**	**1.872.779.231,34**	**0,00**	**86.203.437,72-**
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE **Categoria 11 Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobil** **Capitolo 222 Acquisto immobili**											
221122201		Acquisto immobili Abitativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
211021501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621.327,96	0,00	0,00	621.327,96	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**621.327,96**	**0,00**	**0,00**	**621.327,96**	**0,00**
Capitolo 216 Abbuono interessi su prestiti											
211021601	14.414,99	11.450,08	2.964,91	14.414,99	0,00	0,00	15.000,00	30.147,81	15.147,81	0,00	2.964,91
	14.414,99	**11.450,08**	**2.964,91**	**14.414,99**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**30.147,81**	**15.147,81**	**0,00**	**2.964,91**
Capitolo 218 Altre spese											
211021802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.600,00	0,00	0,00	103.600,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**103.600,00**	**0,00**	**0,00**	**103.600,00**	**0,00**
	35.240,23	**11.450,08**	**23.790,15**	**35.240,23**	**0,00**	**0,00**	**1.047.304,96**	**146.466,61**	**15.147,81**	**915.986,16**	**23.790,15**
	102.616.920,94	**7.338.236,80**	**95.278.684,14**	**102.616.920,94**	**0,00**	**0,00**	**2.008.596.051,18**	**1.870.839.495,63**	**329.925,14**	**138.086.480,69**	**104.556.656,65**
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE **Categoria 11 Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobil** **Capitolo 222 Acquisto immobili**											
221122201	774.685,35	0,00	774.685,35	774.685,35	0,00	0,00	774.685,00	0,00	0,00	774.685,00	774.685,35

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 222			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 225 Immobili c/migliorie e ripristino											
221122501		Migliorie e ripristino im mobili Abitativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221122503		Migliorie e rispristino i mmobili Istituzionali	4.950.000,00	0,00	0,00	4.950.000,00	24.106,42	2.000.000,00	2.024.106,42	0,00	2.925.893,58
Somma CAPITOLO 225			**4.950.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.950.000,00**	**24.106,42**	**2.000.000,00**	**2.024.106,42**	**0,00**	**2.925.893,58-**
Somma CATEGORIA 11			**4.950.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.950.000,00**	**24.106,42**	**2.000.000,00**	**2.024.106,42**	**0,00**	**2.925.893,58-**
Categoria 12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche											
Capitolo 230 Acquisto immobilizzazioni tecniche											
121223001		Acquisto Impianti, attrez zature e macchinari	29.640,00	0,00	0,00	29.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.640,00
121223003		Acquisto Mobili e macchin e di ufficio	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	32.836,49	1.281,32	34.117,81	0,00	65.882,19
121223004		Acquisti beni di arredo	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Somma CAPITOLO 230			**139.640,00**	**0,00**	**0,00**	**139.640,00**	**32.836,49**	**1.281,32**	**34.117,81**	**0,00**	**105.522,19-**
Capitolo 231 Acquisto immobilizzazioni informatiche											
21223101		Acquisto Hardware	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	30.295,56	0,00	30.295,56	0,00	329.704,44
21223102		Acquisto Software applica tivi	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	29.241,84	0,00	29.241,84	0,00	10.758,16
21223103		Acquisto Licenze d'uso so ftware	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	774.685,35	**0,00**	**774.685,35**	**774.685,35**	**0,00**	**0,00**	**774.685,00**	**0,00**	**0,00**	**774.685,00**	**774.685,35**
Capitolo 225 Immobili c/migliorie e ripristino											
221122501	60.182,10	0,00	60.182,10	60.182,10	0,00	0,00	45.481,00	0,00	0,00	45.481,00	60.182,10
221122503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.000,00	24.106,42	0,00	1.355.893,58	2.000.000,00
	60.182,10	**0,00**	**60.182,10**	**60.182,10**	**0,00**	**0,00**	**1.425.481,00**	**24.106,42**	**0,00**	**1.401.374,58**	**2.060.182,10**
	834.867,45	**0,00**	**834.867,45**	**834.867,45**	**0,00**	**0,00**	**2.200.166,00**	**24.106,42**	**0,00**	**2.176.059,58**	**2.834.867,45**
Categoria 12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche **Capitolo 230 Acquisto immobilizzazioni tecniche**											
221223001	386.298,41	0,00	386.298,41	386.298,41	0,00	0,00	414.816,00	0,00	0,00	414.816,00	386.298,41
221223003	116.688,73	40.134,00	76.554,73	116.688,73	0,00	0,00	116.458,00	72.970,49	0,00	43.487,51	77.836,05
221223004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.781,00	0,00	0,00	110.781,00	0,00
	502.987,14	**40.134,00**	**462.853,14**	**502.987,14**	**0,00**	**0,00**	**642.055,00**	**72.970,49**	**0,00**	**569.084,51**	**464.134,46**
Capitolo 231 Acquisto immobilizzazioni informatiche											
221223101	11.515.879,90	3.633.061,28	7.882.818,62	11.515.879,90	0,00	0,00	4.244.065,00	3.663.356,84	0,00	580.708,16	7.882.818,62
221223102	708.000,00	287.130,00	420.870,00	708.000,00	0,00	0,00	1.494.100,00	316.371,84	0,00	1.177.728,16	420.870,00
221223103	1.650,00	690,00	960,00	1.650,00	0,00	0,00	12.380,00	690,00	0,00	11.690,00	960,00

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 231			410.000,00	0,00	0,00	410.000,00	59.537,40	0,00	59.537,40	0,00	350.462,60-
Somma CATEGORIA 12			549.640,00	0,00	0,00	549.640,00	92.373,89	1.281,32	93.655,21	0,00	455.984,79-
Categoria 14 Concessione di crediti ed anticipazioni											
Capitolo 240 Concessione di prestiti											
221424001		Concessione di piccoli pr estiti F.do credito	36.500.000,00	0,00	10.000.000,00	26.117.928,24	24.933.653,40	1.184.214,96	26.117.868,36	0,00	59,88
221424002		Concessione di Prestiti p luriennali F.do credito	23.000.000,00	0,00	0,00	23.382.071,76	23.382.071,76	0,00	23.382.071,76	0,00	0,00
221424003		Concessione di Prestiti i scritti mutualità	2.500.000,00	0,00	700.000,00	1.800.000,00	1.786.175,47	13.384,93	1.799.560,40	0,00	439,60
Somma CAPITOLO 240			62.000.000,00	0,00	10.700.000,00-	51.300.000,00	50.101.900,63	1.197.599,89	51.299.500,52	0,00	499,48-
Capitolo 241 Concessione di crediti ex.art. 59 DPR 509/79											
221424101		Conces mutui edilizi ex. art. 59 DPR 509/79	361.520,00	0,00	0,00	361.520,00	0,00	51.645,69	51.645,69	0,00	309.874,31
221424102		Conces prest al pers ex. art. 59 DPR 509/79	568.103,00	0,00	0,00	568.103,00	435.545,75	132.557,25	568.103,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 241			929.623,00	0,00	0,00	929.623,00	435.545,75	184.202,94	619.748,69	0,00	309.874,31-
Capitolo 242 Rimborso rate prestiti e mutui versate in più											
221424201		Rimborso rate piccoli pre stiti F.do credito	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.718,69	0,00	4.718,69	0,00	5.281,31
221424202		Rimborso rate prestiti pl uriennali F.do credito	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	2.276,85	0,00	2.276,85	0,00	7.723,15
221424203		Rimborso rate prestiti is critti mutualità	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.980,38	0,00	2.980,38	0,00	19,62

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	12.225.529,90	3.920.881,28	8.304.648,62	12.225.529,90	0,00	0,00	5.750.545,00	3.980.418,68	0,00	1.770.126,32	8.304.648,62
	12.728.517,04	3.961.015,28	8.767.501,76	12.728.517,04	0,00	0,00	6.392.600,00	4.053.389,17	0,00	2.339.210,83	8.768.783,08
Categoria 14 Concessione di crediti ed anticipazioni											
Capitolo 240 Concessione di prestiti											
221424001	2.209.475,83	2.208.970,32	505,51	2.209.475,83	0,00	0,00	25.617.928,24	27.142.623,72	1.524.695,48	0,00	1.184.720,47
221424002	1.881.802,44	1.880.207,00	1.595,44	1.881.802,44	0,00	0,00	24.382.071,76	25.262.278,76	880.207,00	0,00	1.595,44
221424003	1.119.403,50	85.989,36	1.033.414,14	1.119.403,50	0,00	0,00	3.100.000,00	1.872.164,83	0,00	1.227.835,17	1.046.799,07
	5.210.681,77	4.175.166,68	1.035.515,09	5.210.681,77	0,00	0,00	53.100.000,00	54.277.067,31	2.404.902,48	1.227.835,17	2.233.114,98
Capitolo 241 Concessione di crediti ex.art. 59 DPR 509/79											
221424101	610.602,75	94.145,68	516.457,07	610.602,75	0,00	0,00	400.000,00	94.145,68	0,00	305.854,32	568.102,76
221424102	285.313,57	165.972,23	119.341,34	285.313,57	0,00	0,00	570.000,00	601.517,98	31.517,98	0,00	251.898,59
	895.916,32	260.117,91	635.798,41	895.916,32	0,00	0,00	970.000,00	695.663,66	31.517,98	305.854,32	820.001,35
Capitolo 242 Rimborso rate prestiti e mutui versate in più											
221424201	1.055,97	1.055,97	0,00	1.055,97	0,00	0,00	10.000,00	5.774,66	0,00	4.225,34	0,00
221424202	380,11	380,11	0,00	380,11	0,00	0,00	10.000,00	2.656,96	0,00	7.343,04	0,00
221424203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.980,38	480,38	0,00	0,00

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasta da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
221424204		Rimb. rate prest. al pers on. art. 59 d.p.r. 509/79	1.033,00	0,00	0,00	1.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033,00
221424205		Rimb rate mut edilizi ex. art. 59 dpr 509/79	1.033,00	0,00	0,00	1.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033,00
Somma CAPITOLO 242			25.066,00	0,00	0,00	25.066,00	9.975,92	0,00	9.975,92	0,00	15.090,08-
Capitolo 243 Rimb o stor f.do garanz su prest(sul rinnov prest)											
221424301		Rimb o stor f.do garanz.s u picc prest F.do cred	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
221424302		Rimb o stor f.do garanz.s u prest plurien F.do cred	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
221424304		Rimb o stor f.do garan pr est al pers a.59dpr509/79	1.033,00	0,00	0,00	1.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033,00
Somma CAPITOLO 243			2.033,00	0,00	0,00	2.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.033,00-
Capitolo 244 Rimb/stor di tratt per int. e sp. di amm su prest											
221424401		Rimb/stor interessi picco li prestiti F.do Credito	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
221424402		Rimb/stor interessi prest iti pluriennali F.do Cred	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
221424404		Rimb/stor tratt spese amm su picc prest. F.do Cred	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
221424405		Rimb/stor tratt spese amm . prest pluri. F.do Cred	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Somma CAPITOLO 244			26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00-
Somma CATEGORIA 14			62.983.222,00	0,00	10.700.000,00-	52.283.222,00	50.547.422,30	1.381.802,83	51.929.225,13	0,00	353.996,87-
Categoria 15 Indennità di anzianità e similari al personale ces											
Capitolo 252 Indennità di anzianità e similari al personale ces											

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
221424204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
221424205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	1.436,08	1.436,08	0,00	1.436,08	0,00	0,00	24.500,00	11.412,00	480,38	13.568,38	0,00
Capitolo 243 Rimb o stor f.do garanz su prest(sul rinnov prest)											
221424301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00
221424302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
221424304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
Capitolo 244 Rimb/stor di tratt per int. e sp. di amm su prest											
221424401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
221424402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
221424404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
221424405	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00
	6.108.034,17	4.436.720,67	1.671.313,50	6.108.034,17	0,00	0,00	54.123.000,00	54.984.142,97	2.436.900,84	1.575.757,87	3.053.116,33

Categoria 15 Indennità di anzianità e similari al personale ces
Capitolo 252 Indennità di anzianità e similari al personale ces

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
221525201		Personale dipendente	492.000,00	354.000,00	0,00	846.000,00	689.609,46	156.390,54	846.000,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 252			492.000,00	354.000,00	0,00	846.000,00	689.609,46	156.390,54	846.000,00	0,00	0,00
Somma CATEGORIA 15			492.000,00	354.000,00	0,00	846.000,00	689.609,46	156.390,54	846.000,00	0,00	0,00
Somma TITOLO 2			68.974.862,00	354.000,00	10.700.000,00-	58.628.862,00	51.353.512,07	3.539.474,69	54.892.986,76	0,00	3.735.875,24-
Titolo 3 ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI Categoria 20 Estinzione debiti diversi Capitolo 266 Poste rettificative entrate movim. capitale											
232026609		Altre poste rettificative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 266			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CATEGORIA 20			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma TITOLO 3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 PARTITE DI GIRO Categoria 21 Spese aventi natura di partite di giro Capitolo 269 Versamento ritenute erariali											
242126901		Versamento ritenute IRPEF pensionati	261.100.000,00	0,00	0,00	261.100.000,00	226.257.505,81	55.083.960,79	281.341.466,60	20.241.466,60	0,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
221525201	328.174,07	211.350,57	116.823,50	328.174,07	0,00	0,00	855.015,00	900.960,03	45.945,03	0,00	273.214,04
	328.174,07	211.350,57	116.823,50	328.174,07	0,00	0,00	855.015,00	900.960,03	45.945,03	0,00	273.214,04
	328.174,07	211.350,57	116.823,50	328.174,07	0,00	0,00	855.015,00	900.960,03	45.945,03	0,00	273.214,04
	19.999.592,73	8.609.086,52	11.390.506,21	19.999.592,73	0,00	0,00	63.570.781,00	59.962.598,59	2.482.845,87	6.091.028,28	14.929.980,90
Titolo 3 ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI											
Categoria 20 Estinzione debiti diversi											
Capitolo 266 Poste rettificative entrate movim. capitale											
232026609	173.936,70	48.634,82	125.301,88	173.936,70	0,00	0,00	52.750,00	48.634,82	0,00	4.115,18	125.301,88
	173.936,70	48.634,82	125.301,88	173.936,70	0,00	0,00	52.750,00	48.634,82	0,00	4.115,18	125.301,88
	173.936,70	48.634,82	125.301,88	173.936,70	0,00	0,00	52.750,00	48.634,82	0,00	4.115,18	125.301,88
	173.936,70	48.634,82	125.301,88	173.936,70	0,00	0,00	52.750,00	48.634,82	0,00	4.115,18	125.301,88
Titolo 4 PARTITE DI GIRO											
Categoria 21 Spese aventi natura di partita di giro											
Capitolo 269 Versamento ritenute erariali											
242126901	52.648.268,77	50.791.948,10	1.856.320,67	52.648.268,77	0,00	0,00	273.006.321,00	277.049.453,91	4.043.132,91	0,00	56.940.281,46

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimasta da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
242126902		Versamento ritenute IRPEF personale dipendente	3.500.600,00	0,00	0,00	3.500.600,00	2.496.393,75	267.739,53	2.764.133,28	0,00	736.466,72
242126903		Versamento ritenute IRPEF personale autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.509,47	1.045,72	2.555,19	2.555,19	0,00
242126904		Versamento ritenute IRPEF prestazioni consulenti	98.001,00	0,00	0,00	98.001,00	22.949,00	1.930,39	24.879,39	0,00	73.121,61
242126905		Versamento ritenute IRPEF prestazioni	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.937,40	0,00	4.937,40	0,00	62,60
242126906		Versamento ritenute IRPEF varie	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.352,49	0,00	2.352,49	0,00	647,51
242126907		Vers rit IRPEF add. Reg.	10.060.000,00	0,00	0,00	10.060.000,00	16.523.149,88	1.923,12	16.525.073,00	6.465.073,00	0,00
242126908		Vers rit IRPEF add. Com.	3.016.000,00	0,00	0,00	3.016.000,00	4.395.943,61	585,37	4.396.528,98	1.380.528,98	0,00
Somma CAPITOLO 269			**277.782.601,00**	**0,00**	**0,00**	**277.782.601,00**	**249.704.741,41**	**55.357.184,92**	**305.061.926,33**	**28.089.623,77**	**810.298,44-**
Capitolo 270 Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali											
242127001		Contributi assistenza sanitaria pensionati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242127002		Contributi vari previdenziali	29.870,00	0,00	0,00	29.870,00	35.705,86	3.435,89	39.141,75	9.271,75	0,00
242127004		Contributi SSN ex art. 5 L. n. 407/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 270			**29.870,00**	**0,00**	**0,00**	**29.870,00**	**35.705,86**	**3.435,89**	**39.141,75**	**9.271,75**	**0,00**
Capitolo 271 Versamenti ritenute diverse											
242127101		Spese spedizione assegni	25.500,00	0,00	4.400,00	21.100,00	19.002,99	0,00	19.002,99	0,00	2.097,01
242127102		Quota registrazione contratti	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	8.196,97	0,00	8.196,97	0,00	2.803,03
242127103		Imposta di bollo	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.205,40	0,00	4.205,40	0,00	1.794,60
Somma CAPITOLO 271			**42.500,00**	**0,00**	**4.400,00-**	**38.100,00**	**31.405,36**	**0,00**	**31.405,36**	**0,00**	**6.694,64-**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
242126902	**363.681,30**	341.964,15	21.717,15	363.681,30	0,00	0,00	3.452.050,00	2.838.357,90	0,00	613.692,10	289.456,68
242126903	526,20	526,20	0,00	526,20	0,00	0,00	0,00	2.035,67	2.035,67	0,00	1.045,72
242126904	3.529,11	3.529,11	0,00	3.529,11	0,00	0,00	99.600,00	26.478,11	0,00	73.121,89	1.930,39
242126905	858,74	858,74	0,00	858,74	0,00	0,00	5.500,00	5.796,14	296,14	0,00	0,00
242126906	28.513,14	5.228,63	23.284,51	28.513,14	0,00	0,00	26.954,00	7.581,12	0,00	19.372,88	23.284,51
242126907	1.616,58	1.616,58	0,00	1.616,58	0,00	0,00	10.556.000,00	16.524.766,46	5.968.766,46	0,00	1.923,12
242126908	63,02	63,02	0,00	63,02	0,00	0,00	3.313.900,00	4.396.006,63	1.082.106,63	0,00	585,37
	53.047.056,86	**51.145.734,53**	**1.901.322,33**	**53.047.056,86**	**0,00**	**0,00**	**290.460.325,00**	**300.850.475,94**	**11.096.337,81**	**706.186,87**	**57.258.507,25**
Capitolo 270 Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali											
242127001	91.238,60	0,00	91.238,60	91.238,60	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	91.238,60
242127002	13.428,23	11.540,47	1.887,76	13.428,23	0,00	0,00	31.117,00	47.246,33	16.129,33	0,00	5.323,65
242127004	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	104.666,84	**11.540,47**	**93.126,37**	**104.666,84**	**0,00**	**0,00**	**111.117,00**	**47.246,33**	**16.129,33**	**80.000,00**	**96.562,26**
Capitolo 271 Versamenti ritenute diverse											
242127101	5.681,47	2.913,84	2.767,63	5.681,47	0,00	0,00	17.100,00	21.916,83	4.816,83	0,00	2.767,63
242127102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.196,97	0,00	603,03	0,00
242127103	6.810,34	1.554,57	5.255,77	6.810,34	0,00	0,00	6.000,00	5.759,97	0,00	240,03	5.255,77
	12.491,81	**4.468,41**	**8.023,40**	**12.491,81**	**0,00**	**0,00**	**31.900,00**	**35.873,77**	**4.816,83**	**843,06**	**8.023,40**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Capitolo 272 Movimenti compensativi fra c/c di gestioni											
242127201		Quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,52	120,52	120,52	0,00
242127202		Buonuscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242127203		Assistenza	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	19.317,91	0,00	19.317,91	12.317,91	0,00
242127204		Fondo credito	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.452.518,12	0,00	1.452.518,12	352.518,12	0,00
242127205		Mutualità	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	16.775,28	0;00	16.775,28	0,00	1.224,72
242127208		Immobili	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	24.681,12	0,00	24.681,12	14.681,12	0,00
242127209		Cassa integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,47	0,00	2.224,47	2.224,47	0,00
Somma CAPITOLO 272			**1.135.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.135.000,00**	**1.515.516,90**	**120,52**	**1.515.637,42**	**381.862,14**	**1.224,72-**
Capitolo 273 Interessi su depositi cauzionali											
242127301		Interessi su depositi cauzionali fitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 273			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 274 Versamento trattenute per conto terzi											
242127401		Versam. tratt varie dip in attività di servizio	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	258.757,09	4.297,80	263.054,89	262.054,89	0,00
242127403		Versam. trattenute varie pensionati	5.102.700,00	0,00	0,00	5.102.700,00	5.021.379,30	152.804,96	5.174.384,26	71.684,26	0,00
42127404		Versam. altre trattenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42127405		Versamento IVA	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	133.344,40	7.397,88	140.642,28	50.642,28	0,00

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Capitolo 272 Movimenti compensativi fra c/c di gestioni											
242127201	95.968,22	0,00	95.968,22	95.968,22	0,00	0,00	8.101,00	0,00	0,00	8.101,00	96.088,74
242127202	246,42	0,00	246,42	246,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,42
242127203	221,48	0,00	221,48	221,48	0,00	0,00	7.000,00	19.317,91	12.317,91	0,00	221,48
242127204	2.321,76	0,00	2.321,76	2.321,76	0,00	0,00	1.107.300,00	1.452.518,12	345.218,12	0,00	2.321,76
242127205	2.510,63	0,00	2.510,63	2.510,63	0,00	0,00	18.000,00	16.775,28	0,00	1.224,72	2.510,63
242127208	336,64	0,00	336,64	336,64	0,00	0,00	10.000,00	24.681,12	14.681,12	0,00	336,64
242127209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,47	2.224,47	0,00	0,00
	101.605,15	**0,00**	**101.605,15**	**101.605,15**	**0,00**	**0,00**	**1.150.401,00**	**1.515.516,90**	**374.441,62**	**9.325,72**	**101.725,67**
Capitolo 273 Interessi su depositi cauzionali											
242127301	74.718,10	26.239,81	48.478,29	74.718,10	0,00	0,00	25.000,00	26.239,81	1.239,81	0,00	48.478,29
	74.718,10	**26.239,81**	**48.478,29**	**74.718,10**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**26.239,81**	**1.239,81**	**0,00**	**48.478,29**
Capitolo 274 Versamento trattenute per conto terzi											
242127401	49.214,95	25.154,07	24.060,88	49.214,95	0,00	0,00	20.900,00	283.911,16	263.011,16	0,00	28.358,68
242127403	391.889,71	159.176,58	232.713,13	391.889,71	0,00	0,00	5.603.251,00	5.180.755,88	0,00	422.495,12	385.518,09
242127404	24,31	0,00	24,31	24,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,31
242127405	11.342,63	0,00	11.342,63	11.342,63	0,00	0,00	80.000,00	133.244,40	53.244,40	0,00	18.740,51

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CAPITOLO 274			**5.193.700,00**	**0,00**	**0,00**	**5.193.700,00**	**5.413.580,79**	**164.500,64**	**5.578.081,43**	**384.381,43**	**0,00**
Capitolo 275 Pagamenti di somme per conto terzi											
242127502		Spese condominiali carico inquilini	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	473.091,20	13.316,00	486.407,20	96.407,20	0,00
242127503		Spese riscaldamento carico inquilini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242127504		Rimborsi introiti vari	1.186.500,00	0,00	0,00	1.186.500,00	196.806.541,13	1.766.448,51	198.572.989,64	197.386.489,64	0,00
242127507		Anticipazioni diverse da rimborsare	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
242127508		Anticipazioni servizio economato	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Somma CAPITOLO 275			**1.607.500,00**	**0,00**	**0,00**	**1.607.500,00**	**197.279.632,33**	**1.779.764,51**	**199.059.396,84**	**197.482.896,84**	**31.000,00-**
Capitolo 277 Rimborso depositi cauzionali a terzi											
242127701		Depositi cauzionali fitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242127702		Rimborso deposito terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma CAPITOLO 277			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Capitolo 278 Partite in sospeso											
242127801		Mandati ed assegni reintroitati	0,00	0,00	0,00	0,00	8.378.808,11	0,00	8.378.808,11	8.378.808,11	0,00
242127803		Partite in sospeso diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	102.027.217,56	0,00	102.027.217,56	102.027.217,56	0,00
Somma CAPITOLO 278			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**110.406.025,67**	**0,00**	**110.406.025,67**	**110.406.025,67**	**0,00**

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	452.471,60	**184.330,65**	**268.140,95**	**452.471,60**	**0,00**	**0,00**	**5.704.151,00**	**5.597.911,44**	**316.255,56**	**422.495,12**	**432.641,59**
Capitolo 275 Pagamenti di somme per conto terzi											
242127502	141.319,76	16.064,83	125.254,93	141.319,76	0,00	0,00	394.000,00	489.156,03	95.156,03	0,00	138.570,93
242127503	381,04	0,00	381,04	381,04	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	381,04
242127504	18.742.253,67	2.853.265,69	15.888.987,98	18.742.253,67	0,00	0,00	10.323.400,00	199.659.806,82	189.336.406,82	0,00	17.655.436,49
242127507	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
242127508	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
	18.883.954,47	**2.869.330,52**	**16.014.623,95**	**18.883.954,47**	**0,00**	**0,00**	**10.748.500,00**	**200.148.962,85**	**189.431.562,85**	**31.100,00**	**17.794.388,46**
Capitolo 277 Rimborso depositi cauzionali a terzi											
242127701	237.084,89	42.182,93	194.901,96	237.084,89	0,00	0,00	50.000,00	42.182,93	0,00	7.817,07	194.901,96
242127702	30.263,42	1.216,34	29.047,08	30.263,42	0,00	0,00	8.400,00	1.216,34	0,00	7.183,66	29.047,08
	267.348,31	**43.399,27**	**223.949,04**	**267.348,31**	**0,00**	**0,00**	**58.400,00**	**43.399,27**	**0,00**	**15.000,73**	**223.949,04**
Capitolo 278 Partite in sospeso											
242127801	576.568,99	0,00	576.568,99	576.568,99	0,00	0,00	41.897,00	8.378.808,11	8.336.911,11	0,00	576.568,99
242127803	80.802,86	0,00	80.802,86	80.802,86	0,00	0,00	10.000,00	102.027.217,56	102.017.217,56	0,00	80.802,86
	657.371,85	**0,00**	**657.371,85**	**657.371,85**	**0,00**	**0,00**	**51.897,00**	**110.406.025,67**	**110.354.128,67**	**0,00**	**657.371,85**

Capitolo			Gestione di Competenza								
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
				Variazioni							
N.	P.F.	Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In +	In -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Somma CATEGORIA 21			285.791.171,00	0,00	4.400,00-	285.786.771,00	564.386.608,32	57.305.006,48	621.691.614,80	336.754.061,60	849.217,80-
Somma TITOLO 4			285.791.171,00	0,00	4.400,00-	285.786.771,00	564.386.608,32	57.305.006,48	621.691.614,80	336.754.061,60	849.217,80-
Importo totale spese			2.334.971.387,00	3.568.455,98	35.141.540,92-	2.303.398.302,06	2.479.241.379,22	70.122.453,68	2.549.363.832,90	336.754.061,60	90.788.530,76-

Capitolo	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Pos. Fin.	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In +	In -	Previsioni	Pagamenti	In +	In -	Totale dei residui passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	73.601.684,99	54.285.043,66	19.316.641,33	73.601.684,99	0,00	0,00	308.341.691,00	618.671.651,98	311.594.912,48	1.264.951,50	76.621.647,81
	73.601.684,99	54.285.043,66	19.316.641,33	73.601.684,99	0,00	0,00	308.341.691,00	618.671.651,98	311.594.912,48	1.264.951,50	76.621.647,81
	196.392.135,36	70.281.001,80	126.111.133,56	196.392.135,36	0,00	0,00	2.380.561.273,18	2.549.522.381,02	314.407.683,49	145.446.575,65	196.233.587,24

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO PER SINGOLA GESTIONE

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
CONSOLIDATO
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	1.225.575.887	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	1.051.149
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	14.822.569
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	16.037.982
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	1.827.847.675
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	142.331	Cat. 6 Trasferimenti passivi	9.681.237
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	151.455
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	1.653.602
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	868.946	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.398.545
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	28.060.578	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	135.016
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	647.104.631		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	1.354.368		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**1.903.106.741**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**1.872.779.230**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)		**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	246.958
		- Diversi, Hardware e Software	2.071.835
			2.318.793
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	520.454
			520.454
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	3
		- Insussistenze attive	108.289
			108.292
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.947.539**
TOTALE GENERALE (1+2)	**1.903.106.741**	TOTALE GENERALE (1+2)	**1.875.726.769**
DISAVANZO ECONOMICO		**AVANZO ECONOMICO**	**27.379.972**
TOTALE A PAREGGIO	**1.903.106.741**	TOTALE A PAREGGIO	**1.903.106.741**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE QUIESCENZA
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	1.204.726.874	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	838.469
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	11.727.474
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	14.202.185
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	1.813.640.799
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	142.331	Cat. 6 Trasferimenti passivi	9.643.358
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	151.455
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	3.930
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	860.523	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	804.618
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	11.082.950	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	72.263
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	646.259.234		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	236.673		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**1.863.308.585**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**1.851.084.551**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	164.453
		- Diversi, Hardware e Software	1.547.923
			1.712.376
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	**411.681**
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	1
		- Insussistenze attive	0
			1
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.124.058**
TOTALE GENERALE (1+2)	**1.863.308.585**	TOTALE GENERALE (1+2)	**1.853.208.609**
DISAVANZO ECONOMICO		**AVANZO ECONOMICO**	**10.099.976**
TOTALE A PAREGGIO	**1.863.308.585**	TOTALE A PAREGGIO	**1.863.308.585**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE BUONUSCITA
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	0
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	0
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	0
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	0
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	0
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	0
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	0
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	0	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	0		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	0		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**0**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**0**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi,isoccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	0
		- Diversi, Hardware e Software	0
			0
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	0
			0
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1+2)	**0**	TOTALE GENERALE (1+2)	**0**
DISAVANZO ECONOMICO	**0**	**AVANZO ECONOMICO**	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**0**	TOTALE A PAREGGIO	**0**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE ASSISTENZA
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	4.956.848	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	27.176
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	410.975
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	200.861
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	3.572.402
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	5.075
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	69.681
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	146
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	609.991	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	4.341		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	122.483		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**5.693.663**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**4.286.316**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insusistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	40.393
		- Diversi, Hardware e Software	67.120
			107.513
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortiz	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	14.572
			14.572
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	1
		- Insussistenze attive	0
			1
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**122.086**
TOTALE GENERALE (1+2)	**5.693.663**	TOTALE GENERALE (1+2)	**4.408.402**
DISAVANZO ECONOMICO		**AVANZO ECONOMICO**	**1.285.261**
TOTALE A PAREGGIO	**5.693.663**	TOTALE A PAREGGIO	**5.693.663**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE FONDO CREDITO
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	12.761.050	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	60.473
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	867.509
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	239.625
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	0
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	10.693
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	1.163.140
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	0
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	6.237.562	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	274.614		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	987.495		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**20.260.721**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**2.341.440**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insusistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	9.313
		- Diversi, Hardware e Software	156.622
			165.935
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	30.706
			30.706
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	1
		- Insussistenze attive	108.289
			108.290
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**304.931**
TOTALE GENERALE (1+2)	**20.260.721**	TOTALE GENERALE (1+2)	**2.646.371**
DISAVANZO ECONOMICO		**AVANZO ECONOMICO**	**17.614.350**
TOTALE A PAREGGIO	**20.260.721**	TOTALE A PAREGGIO	**20.260.721**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE MUTUALITA'
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	3.131.115	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	44.260
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	629.852
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	194.277
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	3.721.618
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	7.794
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	42.841
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.642
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	424.696	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	18.698
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	1.937		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	1.164		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.558.912**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**4.665.982**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	14.891
		- Diversi, Hardware e Software	103.892
			118.783
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	22.380
			22.380
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**141.163**
TOTALE GENERALE (1+2)	**3.558.912**	TOTALE GENERALE (1+2)	**4.807.145**
DISAVANZO ECONOMICO	**1.248.233**	**AVANZO ECONOMICO**	
TOTALE A PAREGGIO	**4.807.145**	TOTALE A PAREGGIO	**4.807.145**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	0
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	0
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	0
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	0
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	0
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	0
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	0
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	0	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	0		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	0		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**0**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**0**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insusistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	0
		- Diversi, Hardware e Software	0
			0
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	0
			0
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1+2)	**0**	TOTALE GENERALE (1+2)	**0**
DISAVANZO ECONOMICO	0	**AVANZO ECONOMICO**	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**0**	TOTALE A PAREGGIO	**0**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	0
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	0
TITOLO II	0	Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	0
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	0
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	0
TITOLO III	0	Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE	0	Cat. 8 Oneri Tributari	0
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	0
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	0	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	0		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	0		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**0**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**0**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	0
		- Diversi, Hardware e Software	0
			0
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	0
			0
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1+2)	**0**	TOTALE GENERALE (1+2)	**0**
DISAVANZO ECONOMICO	0	**AVANZO ECONOMICO**	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**0**	TOTALE A PAREGGIO	**0**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE IMMOBILI
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	69.131
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	1.009.829
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.120.301
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	0
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	12.142
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	360.074
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	8.423	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	585.139
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	6.560.569	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	44.055
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	331.443		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	6.542		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**6.906.977**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**3.200.671**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	14.572
		- Diversi, Hardware e Software	169.251
			183.823
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	34.870
			34.870
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**218.693**
TOTALE GENERALE (1+2)	**6.906.977**	TOTALE GENERALE (1+2)	**3.419.364**
DISAVANZO ECONOMICO		**AVANZO ECONOMICO**	**3.487.613**
TOTALE A PAREGGIO	**6.906.977**	TOTALE A PAREGGIO	**6.906.977**

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2004
GESTIONE CASSA INTEGRATIVA
Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		**SPESE CORRENTI**	
Cat. 1 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	Cat. 1 Spese per gli organi dell'Ente	11.640
Cat. 2 Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	Cat. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	176.930
TITOLO II		Cat. 3 Oneri per il personale in quiescenza	0
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	80.733
Cat. 3 Trasferimenti da parte dello Stato	0	Cat. 5 Spese per prestazioni istituzionali	6.912.856
Cat. 6 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	Cat. 6 Trasferimenti passivi	2.175
TITOLO III		Cat. 7 Oneri finanziari	0
ALTRE ENTRATE		Cat. 8 Oneri Tributari	13.936
Cat. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	0	Cat. 9 Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.000
Cat. 8 Redditi e proventi patrimoniali	3.144.810	Cat. 10 Spese non classificabili in altre voci	0
Cat. 9 Poste correttive e compensative di spese correnti	233.062		
Cat. 10 Entrate non classificabili in altre voci	11		
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.377.883**	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	**7.200.270**

Parte Seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		**A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:**	
- Contributi o premi per prestazioni istituzionali	0	- Rimanenze iniziali di prodotti	0
- Trasferimenti (Contributi, oblazioni ecc.)	0	- Materie prime e materiali di consumo viveri	0
- Redditi e proventi patrimoniali	0	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	0	- Spese per servizi esterni	0
- Prestazioni di particolari servizi	0	- Spese diverse di amministrazione	0
- Ricavi pluriennali	0	- Spese per trasferimenti	0
	0	- Oneri finanziari	0
		- Spese diverse di amministrazione	0
		- Costi pluriennali	0
			0
B) Produzioni e movimenti interni		**B) Produzioni e movimenti interni**	
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	0	- Oneri in natura	0
	0		**0**
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni)	0	**C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)**	0
	0		**0**
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		**D) Ammortamenti e deperimenti**	
- Sopravvenienze attive	0	- Immobili	0
- Insussistenze passive	0	- Impianti, attrezzature e macchinari	0
	0	- Automezzi, mobili e macchine	3.336
		- Diversi, Hardware e Software	27.027
			30.363
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0	**E) Svalutazioni e deprezzamenti**	
	0	- Svalutazione crediti	0
		- Svalutazione titoli	0
		- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	0
		- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	0
			0
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	6.245
			6.245
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	0
		- Insussistenze attive	0
			0
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0
			0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**	TOTALE PARTE SECONDA (2)	**36.608**
TOTALE GENERALE (1+2)	**3.377.883**	TOTALE GENERALE (1+2)	**7.236.878**
DISAVANZO ECONOMICO	**3.858.995**	**AVANZO ECONOMICO**	
TOTALE A PAREGGIO	**7.236.878**	TOTALE A PAREGGIO	**7.236.878**

CONTO DEL PATRIMONIO CONSOLIDATO E PER SINGOLA GESTIONE

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

Stato Patrimoniale

Consolidato	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	2.762.134.192	29.214.673	2.791.348.865
Totale attività	2.762.134.192	29.214.673	2.791.348.865
Disponibilità liquide	1.065.252.156	249.853.281	1.315.105.437
Casse	0	0	0
Banche	17.193.171	17.422.150	34.615.321
Conti correnti postali	21.373.978	-4.811.874	16.562.104
Altri conti correnti	1.026.685.007	237.243.005	1.263.928.012
Residui Attivi	1.406.637.105	-228.269.166	1.178.367.939
Crediti verso lo Stato ed altri enti	877.739.687	-191.611.259	686.128.428
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	52.348.946	1.170.583	53.519.529
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	476.548.472	-37.828.490	438.719.982
Crediti bancari e finanziari	158.163.952	5.512.796	163.676.748
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	154.988.210	5.299.307	160.287.517
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	3.175.742	213.489	3.389.231
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	42.530.226	0	42.530.226
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	42.349.466	0	42.349.466
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	180.760	0	180.760
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	56.672.554	2.024.107	58.696.661
Edifici	56.672.554	2.024.107	58.696.661
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	32.878.199	93.655	32.971.854
Impianti, attrezzature e macchinari	25.127	0	25.127
Automezzi	51.567	0	51.567
Mobili e macchine d'ufficio	32.801.505	93.655	32.895.160
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0

Consolidato	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-2.762.134.192	-29.214.673	-2.791.348.865
Totale passività	-219.480.761	-1.834.700	-221.315.461
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-196.392.133	158.547	-196.233.586
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-58.040.321	-4.682.698	-62.723.019
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-17.654.359	3.198.077	-14.456.282
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-6.578.178	3.597.601	-2.980.577
Debiti verso fornitori	-114.119.275	-1.954.433	-116.073.708
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-4.159.477	325.546	-3.833.931
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-4.159.477	325.546	-3.833.931
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-18.929.151	-2.318.793	-21.247.944
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	-3.853.752	0	-3.853.752
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-4.354.585	-246.958	-4.601.543
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-9.505.812	-2.071.835	-11.577.647
Fondo manutenzione e riparazione immobili	-1.215.002	0	-1.215.002
Patrimonio netto	-2.542.653.431	-27.379.973	-2.570.033.404
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-53.300.598	0	-53.300.598
Riserva di arrotondamento	-4	0	-4
Avanzo economico esercizi precedenti	-2.375.653.223	-113.699.607	-2.489.352.830
Avanzo economico dell'esercizio	-113.699.606	86.319.634	-27.379.972

Quiescenza	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	1.845.985.368	12.751.152	1.858.736.520
Totale attività	1.845.985.368	12.751.151	1.858.736.519
Disponibilità liquide	734.229.345	248.352.347	982.581.692
Casse	0	0	0
Banche	8.323.459	11.676.160	19.999.619
Conti correnti postali	16.429.599	-4.266.727	12.162.872
Altri conti correnti	709.476.287	240.942.914	950.419.201
Residui Attivi	1.088.168.769	-235.887.342	852.281.427
Crediti verso lo Stato ed altri enti	862.071.185	-191.249.726	670.821.459
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	49.893.183	1.168.521	51.061.704
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	176.204.401	-45.806.137	130.398.264
Crediti bancari e finanziari	1.829.453	213.489	2.042.942
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	1.829.453	213.489	2.042.942
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	180.760	0	180.760
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	180.760	0	180.760
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	0	0	0
Edifici	0	0	0
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	21.577.041	72.657	21.649.698
Impianti, attrezzature e macchinari	21.019	0	21.019
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	21.556.022	72.657	21.628.679
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	1	1
Disavanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	1	1

Quiescenza	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-1.845.985.368	-12.751.152	-1.858.736.520
Totale passività	-167.946.610	-2.651.176	-170.597.786
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-158.969.375	-1.196.305	-160.165.680
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-56.178.451	-4.723.546	-60.901.997
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-8.353.412	1.637.087	-6.716.325
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-5.259.482	3.035.815	-2.223.667
Debiti verso fornitori	-89.178.030	-1.145.661	-90.323.691
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-2.101.740	257.505	-1.844.235
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-2.101.740	257.505	-1.844.235
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-6.875.495	-1.712.376	-8.587.871
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	0	0	0
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-673.761	-164.453	-838.214
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-6.201.734	-1.547.923	-7.749.657
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-1.678.038.758	-10.099.976	-1.688.138.734
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	-1	0	-1
Avanzo economico esercizi precedenti	-1.602.271.574	-75.767.183	-1.678.038.757
Avanzo economico dell'esercizio	-75.767.183	65.667.207	-10.099.976

Buonuscita	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	323.945.207	70.728	324.015.935
Totale attività	323.945.207	70.728	324.015.935
Disponibilità liquide	82.344	70.533	152.877
Casse	0	0	0
Banche	61.239	-8.654	52.585
Conti correnti postali	21.105	79.187	100.292
Altri conti correnti	0	0	0
Residui Attivi	285.489.161	195	285.489.356
Crediti verso lo Stato ed altri enti	14.556.550	0	14.556.550
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	465	0	465
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	270.932.146	195	270.932.341
Crediti bancari e finanziari	1.388.335	0	1.388.335
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	1.388.335	0	1.388.335
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	34.061.772	0	34.061.772
Edifici	34.061.772	0	34.061.772
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	2.923.595	0	2.923.595
Impianti, attrezzature e macchinari	0	0	0
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	2.923.595	0	2.923.595
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	0	0
Disvanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0

Buonuscita	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-323.945.207	-70.728	-324.015.935
Totale passività	-12.047.451	-70.729	-12.118.180
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-6.196.958	-70.729	-6.267.687
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-1.486.937	0	-1.486.937
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-808.972	0	-808.972
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-77	-121	-198
Debiti verso fornitori	-3.900.972	-70.608	-3.971.580
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-996.066	0	-996.066
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-996.066	0	-996.066
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-4.854.427	0	-4.854.427
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	-2.056.208	0	-2.056.208
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-1.082.414	0	-1.082.414
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-1.715.805	0	-1.715.805
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-311.897.756	1	-311.897.755
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	-1	1	0
Avanzo economico esercizi precedenti	-311.897.755	0	-311.897.755
Avanzo economico dell'esercizio	0	0	0

Assistenza	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	27.356.296	777.988	28.134.284
Totale attività	27.067.952	1.066.332	28.134.284
Disponibilità liquide	14.308.979	629.157	14.938.136
Casse	0	0	0
Banche	892.751	-473.998	418.753
Conti correnti postali	146.348	116.931	263.279
Altri conti correnti	13.269.880	986.224	14.256.104
Residui Attivi	741.582	408.696	1.150.278
Crediti verso lo Stato ed altri enti	87.795	-65.957	21.838
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	0	37	37
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	653.787	474.616	1.128.403
Crediti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	9.293.134	24.107	9.317.241
Edifici	9.293.134	24.107	9.317.241
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	2.724.257	4.372	2.728.629
Impianti, attrezzature e macchinari	550	0	550
Automezzi	51.567	0	51.567
Mobili e macchine d'ufficio	2.672.140	4.372	2.676.512
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	288.344	-288.344	0
Disvanzo economico dell'esercizio	288.344	-288.344	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0

Assistenza	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-27.356.296	-777.988	-28.134.284
Totale passività	-8.655.859	218.932	-8.436.927
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-5.880.181	317.329	-5.562.852
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-8.555	5.403	-3.152
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-2.353.482	-466.377	-2.819.859
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-166.011	102.873	-63.138
Debiti verso fornitori	-3.352.133	675.430	-2.676.703
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-126.521	9.116	-117.405
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-126.521	9.116	-117.405
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-2.649.157	-107.513	-2.756.670
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	-590.151	0	-590.151
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-1.956.467	-40.393	-1.996.860
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-102.539	-67.120	-169.659
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-18.700.437	-996.920	-19.697.357
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	-2	-2
Avanzo economico esercizi precedenti	-18.700.437	288.343	-18.412.094
Avanzo economico dell'esercizio	0	-1.285.261	-1.285.261

Fondo Credito	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	193.704.612	14.807.259	208.511.871
Totale attività	193.704.612	14.807.259	208.511.871
Disponibilità liquide	40.108.625	8.225.786	48.334.411
Casse	0	0	0
Banche	2.783.666	2.704.484	5.488.150
Conti correnti postali	606.120	470.146	1.076.266
Altri conti correnti	36.718.839	5.051.156	41.769.995
Residui Attivi	1.647.963	53.185	1.701.148
Crediti verso lo Stato ed altri enti	0	14	14
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	0	77	77
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	1.647.963	53.094	1.701.057
Crediti bancari e finanziari	150.496.972	6.522.869	157.019.841
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	150.490.697	6.522.869	157.013.566
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	6.275	0	6.275
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	0	0	0
Edifici	0	0	0
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	1.451.052	5.419	1.456.471
Impianti, attrezzature e macchinari	1.160	0	1.160
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	1.449.892	5.419	1.455.311
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	0	0
Disvanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0

Fondo Credito	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-193.704.612	-14.807.259	-208.511.871
Totale passività	-6.596.986	2.807.091	-3.789.895
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-6.045.015	2.953.818	-3.091.197
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-16.863	10.717	-6.146
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-4.377.136	2.904.589	-1.472.547
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-612.906	221.493	-391.413
Debiti verso fornitori	-1.038.110	-182.981	-1.221.091
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-271.553	19.208	-252.345
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-271.553	19.208	-252.345
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-280.418	-165.935	-446.353
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	0	0	0
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-20.551	-9.313	-29.864
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-259.867	-156.622	-416.489
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-187.107.626	-17.614.350	-204.721.976
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	-1	0	-1
Avanzo economico esercizi precedenti	-168.846.075	-18.261.550	-187.107.625
Avanzo economico dell'esercizio	-18.261.550	647.200	-17.614.350

Mutualità	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	57.333.406	765.023	58.098.429
Totale attività	57.333.406	-483.211	56.850.195
Disponibilità liquide	45.322.678	641.486	45.964.164
Casse	0	0	0
Banche	3.387.260	2.546.896	5.934.156
Conti correnti postali	2.242.643	-1.792.138	450.505
Altri conti correnti	39.692.775	-113.272	39.579.503
Residui Attivi	2.677.760	94.915	2.772.675
Crediti verso lo Stato ed altri enti	16.783	-11.407	5.376
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	2.442.044	75	2.442.119
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	218.933	106.247	325.180
Crediti bancari e finanziari	4.449.192	-1.223.562	3.225.630
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	4.497.513	-1.223.562	3.273.951
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	-48.321	0	-48.321
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	3.365.412	0	3.365.412
Edifici	3.365.412	0	3.365.412
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	1.518.364	3.950	1.522.314
Impianti, attrezzature e macchinari	845	0	845
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	1.517.519	3.950	1.521.469
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	1.248.234	1.248.234
Disvanzo economico dell'esercizio	0	1.248.233	1.248.233
Riserva di arrotondamento	0	1	1

Mutualità	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-57.333.406	-765.023	-58.098.429
Totale passività	-3.592.749	-765.023	-4.357.772
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-2.452.577	-660.238	-3.112.815
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-12.295	7.815	-4.480
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-1.389.963	-862.658	-2.252.621
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-355.145	172.939	-182.206
Debiti verso fornitori	-695.174	21.666	-673.508
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-230.939	13.998	-216.941
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-230.939	13.998	-216.941
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-909.233	-118.783	-1.028.016
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	-240.303	0	-240.303
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-406.033	-14.891	-420.924
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-262.897	-103.892	-366.789
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-53.740.657	0	-53.740.657
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-2.200.637	0	-2.200.637
Riserva di arrotondamento	0	0	0
Avanzo economico esercizi precedenti	-50.932.591	-607.429	-51.540.020
Avanzo economico dell'esercizio	-607.429	607.429	0

Attività Sociali Mense	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	12.032.898	-143.326	11.889.572
Totale attività	12.032.898	-143.327	11.889.571
Disponibilità liquide	1.386.053	-143.562	1.242.491
Casse	0	0	0
Banche	184.305	356.623	540.928
Conti correnti postali	0	0	0
Altri conti correnti	1.201.748	-500.185	701.563
Residui Attivi	10.560.793	235	10.561.028
Crediti verso lo Stato ed altri enti	0	0	0
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	0	0	0
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	10.560.793	235	10.561.028
Crediti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	0	0	0
Edifici	0	0	0
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	86.052	0	86.052
Impianti, attrezzature e macchinari	0	0	0
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	86.052	0	86.052
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	1	1
Disvanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	1	1

Attività Sociali Mense	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-12.032.898	143.326	-11.889.572
Totale passività	-12.030.100	143.326	-11.886.774
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-11.946.846	143.326	-11.803.520
Debiti verso lo Stato ed altri enti	0	0	0
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	0	0	0
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-64.190	25.564	-38.626
Debiti verso fornitori	-11.882.656	117.762	-11.764.894
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	0	0	0
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	0	0	0
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-83.254	0	-83.254
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	0	0	0
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	0	0	0
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-83.254	0	-83.254
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-2.798	0	-2.798
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0
Avanzo economico esercizi precedenti	-2.798	0	-2.798
Avanzo economico dell'esercizio	0	0	0

Restanti Attività Sociali	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	8.976.181	6.512	8.982.693
Totale attività	8.976.181	6.512	8.982.693
Disponibilità liquide	7.482.332	6.512	7.488.844
Casse	0	0	0
Banche	343.322	6.454	349.776
Conti correnti postali	0	0	0
Altri conti correnti	7.139.010	58	7.139.068
Residui Attivi	1.488.204	0	1.488.204
Crediti verso lo Stato ed altri enti	0	0	0
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	0	0	0
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	1.488.204	0	1.488.204
Crediti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	0	0	0
Edifici	0	0	0
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	5.645	0	5.645
Impianti, attrezzature e macchinari	0	0	0
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	5.645	0	5.645
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	0	0
Disvanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0

Restanti Attività Sociali	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-8.976.181	-6.512	-8.982.693
Totale passività	-751.126	-6.511	-757.637
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-745.481	-6.511	-751.992
Debiti verso lo Stato ed altri enti	0	0	0
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	0	0	0
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-11.877	0	-11.877
Debiti verso fornitori	-733.604	-6.511	-740.115
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	0	0	0
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	0	0	0
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-5.645	0	-5.645
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	0	0	0
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	0	0	0
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-5.645	0	-5.645
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-8.225.055	-1	-8.225.056
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	-1	-1
Avanzo economico esercizi precedenti	-8.225.055	0	-8.225.055
Avanzo economico dell'esercizio	0	0	0

Immobili	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	235.471.083	5.171.272	240.642.355
Totale attività	235.471.083	5.171.272	240.642.355
Disponibilità liquide	214.610.930	-947.306	213.663.624
Casse	0	0	0
Banche	1.018.722	308.638	1.327.360
Conti correnti postali	1.906.389	560.433	2.466.822
Altri conti correnti	211.685.819	-1.816.377	209.869.442
Residui Attivi	8.614.402	4.112.424	12.726.826
Crediti verso lo Stato ed altri enti	804.310	-342.386	461.924
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	95	88	183
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	7.809.997	4.454.722	12.264.719
Crediti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	0	0	0
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	0	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	9.952.236	2.000.000	11.952.236
Edifici	9.952.236	2.000.000	11.952.236
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	2.293.515	6.154	2.299.669
Impianti, attrezzature e macchinari	1.317	0	1.317
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	2.292.198	6.154	2.298.352
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	0	0	0
Disvanzo economico dell'esercizio	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	0	0

Immobili	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-235.471.083	-5.171.272	-240.642.355
Totale passività	-6.795.909	-1.683.660	-8.479.569
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-3.263.551	-1.521.649	-4.785.200
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-52.325	29.346	-22.979
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-304.951	-14.702	-319.653
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-12.096	-5.341	-17.437
Debiti verso fornitori	-2.894.179	-1.530.952	-4.425.131
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-337.861	21.812	-316.049
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-337.861	21.812	-316.049
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-3.194.497	-183.823	-3.378.320
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	-967.090	0	-967.090
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-168.430	-14.572	-183.002
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-843.975	-169.251	-1.013.226
Fondo manutenzione e riparazione immobili	-1.215.002	0	-1.215.002
Patrimonio netto	-228.675.174	-3.487.612	-232.162.786
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	-51.099.961	0	-51.099.961
Riserva di arrotondamento	-2	1	-1
Avanzo economico esercizi precedenti	-151.422.415	-26.152.796	-177.575.211
Avanzo economico dell'esercizio	-26.152.796	22.665.183	-3.487.613

Cassa Integrativa	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio attivo	64.418.494	-6.974.057	57.444.437
Totale attività	57.617.485	-4.032.043	53.585.442
Disponibilità liquide	7.720.870	-6.981.672	739.198
Casse	0	0	0
Banche	198.447	305.547	503.994
Conti correnti postali	21.774	20.294	42.068
Altri conti correnti	7.500.649	-7.307.513	193.136
Residui Attivi	7.248.471	2.948.526	10.196.997
Crediti verso lo Stato ed altri enti	203.064	58.203	261.267
Crediti verso iscritti, soci e terzi cont	13.159	1.785	14.944
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	0	0	0
Crediti diversi	7.032.248	2.888.538	9.920.786
Crediti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni attive	0	0	0
Prestiti al personale	0	0	0
Depositi cauzionali	0	0	0
Crediti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Rimanenze attive d'esercizio	0	0	0
Rimanenze di prodotti	0	0	0
Rimanenze di materie prime e mat. di cons	0	0	0
Rimanenze di viveri	0	0	0
Rimanenze diverse	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Investimenti mobiliari	42.349.466	0	42.349.466
Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed	0	0	0
Buoni postali	0	0	0
Altri titoli di credito	42.349.466	0	42.349.466
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0
Conferimenti e quote in altri enti	0	0	0
Partecipazioni azionarie	0	0	0
Immobili	0	0	0
Edifici	0	0	0
Costruzioni in corso	0	0	0
Diritti reali	0	0	0
Immobilizzazioni tecniche	298.678	1.103	299.781
Impianti, attrezzature e macchinari	236	0	236
Automezzi	0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	298.442	1.103	299.545
Altri costi pluriennali	0	0	0
Spese di costituzione, ampliam. e riorgan	0	0	0
Costi e perdite emissioni prestiti	0	0	0
Costi pluriennali diversi	0	0	0
Deficit patrimoniale	6.801.009	-2.942.014	3.858.995
Disvanzo economico dell'esercizio	6.801.008	-2.942.013	3.858.995
Riserva di arrotondamento	1	-1	0

Cassa Integrativa	2003	Variazione	2004
Totale a pareggio passivo	-64.418.494	6.974.057	-57.444.437
Totale passività	-1.063.971	173.050	-890.921
Debiti di tesoreria	0	0	0
Anticipazioni del tesoriere	0	0	0
Residui passivi	-892.149	199.506	-692.643
Debiti verso lo Stato ed altri enti	-284.895	-12.433	-297.328
Debiti verso iscritti, soci e terzi contr	-66.443	138	-66.305
Debiti verso acquirenti, utenti ecc	0	0	0
Debiti diversi	-96.394	44.379	-52.015
Debiti verso fornitori	-444.417	167.422	-276.995
Debiti bancari e finanziari	0	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0	0
Debiti diversi bancari e finanziari	0	0	0
Debiti per depositi cauzionali	0	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0	0
Rimanenze passive di esercizio	0	0	0
Riserve tecniche	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Fondi di accantonamenti vari	-94.797	3.907	-90.890
Fondo liquidaz.indennità anzianità person	-94.797	3.907	-90.890
Fondo imposte e tasse	0	0	0
Fondo rischi	0	0	0
Fondo per accantonamenti diversi	0	0	0
Poste rettificative dell'attivo	-77.025	-30.363	-107.388
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Fondo svalutazione titoli e partecipazion	0	0	0
Fondo ammortamento immobili	0	0	0
Fondo ammort. impianti, attrezz. e macchi	0	0	0
F.do amm. automezzi, mobili e macch.d'uff	-46.929	-3.336	-50.265
Fondo ammortamento diversi hardware/softw	-30.096	-27.027	-57.123
Fondo manutenzione e riparazione immobili	0	0	0
Patrimonio netto	-63.354.523	6.801.007	-56.553.516
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0	0
Riserva di arrotondamento	0	-1	-1
Avanzo economico esercizi precedenti	-63.354.523	6.801.008	-56.553.515
Avanzo economico dell'esercizio	0	0	0

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

***i*Post** Istituto Postelegrafonici

Servizio Contabilità e Finanza

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2004

DELL'IPOST

1) Premessa

L'Istituto Postelegrafonici è l'Ente di Previdenza del personale del gruppo Poste S.p.A.

2) Aspetti normativi

L'Istituto, per effetto delle disposizioni sul riordinamento degli Enti pubblici e del rapporto di lavoro del personale dipendente, ha assunto la natura, sotto il profilo giuridico, di Ente pubblico previdenziale non economico, così come disposto dalla legge n. 70/1975, concernente il riordinamento degli enti pubblici (tabella A) e, sotto l'aspetto contabile, è stato disciplinato dal D.P.R. 18.12.1979, n. 696 (ora sostituito dal D.P.R. 27.2.2003, n. 97), riguardante l'approvazione del regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese degli enti pubblici di cui alla citata legge.

In particolare l'IPOST è stato incluso nella tabella degli enti necessari, di cui all'art. 3 della legge n. 70/75, ed inserito nella categoria di ente di notevole rilievo, giusta DPR 30.4.1982, n. 692, con conseguenti effetti sui trattamenti economici dei propri organi, nonché sulla struttura organica, ivi compresa quella dirigenziale.

Inoltre, per effetto dell'inserimento dell'IPOST nella tabella A della legge n. 70/75 il sistema della contabilità e della struttura del bilancio dell'Istituto medesimo è quello annuale di competenza e di cassa dello Stato, così come previsto dall'art. 25 dalla legge n. 468/78, nonché dagli artt. 2 e seguenti del DPR n. 696/79 sopra citato.

L'Ente è sottoposto alla vigilanza del Ministero delle Comunicazioni e del Ministero dell'Economia e delle Finanze e, per alcune materie, alla vigilanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

L'Istituto Postelegrafonici è stato riordinato, sotto l'aspetto strutturale e funzionale, dal D.P.R. 8.4.53, n. 542 e, successivamente, dal Decreto Legge 1 dicembre 1993, n. 487, convertito nella Legge n. 71/94, nonché dai successivi regolamenti di cui ai Decreti Interministeriali 12.06.1995, n. 329 e 18.12.1997, n. 523.

Più segnatamente, le modifiche più importanti, apportate dal precitato ultimo regolamento n. 523/97, riguardano: la composizione del Consiglio di Amministrazione (ridotto da nove a sette componenti, ivi compreso il Presidente), da nominare con DPR per quanto riguarda il Presidente e con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle Comunicazioni per quanto concerne i componenti designati, rispettivamente, dal medesimo Ministero (2 membri), dal Ministero del Lavoro e delle P.S. (1 membro), dall'Ente Poste Italiane, ora "S.P.A." (2 membri) e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (1 membro); l'aumento del numero degli organi dell'istituto da tre a cinque, con l'istituzione del "Consiglio di indirizzo e di vigilanza" (CIV) e l'inserimento del Direttore Generale nell'elencazione degli organi stessi.

Il Presidente è nominato con la procedura di cui all'art. 3 della L. 23.8.88, n. 400, su proposta del Ministro delle Comunicazioni, tra soggetti, anche estranei alla Pubblica Amministrazione di riconosciuta e documentata competenza ed esperienza; i componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza (composto da n. 14 componenti, tra cui anche il Presidente dell'Istituto) sono nominati con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle Comunicazioni e delle OO.SS. maggiormente rappresentative sul piano nazionale, su designazione delle OO.SS. (n. 7) e, rispettivamente, del Ministro delle Comunicazioni (due), del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali (n. 1), del Ministro dell'Economia e delle Finanze (n. 1), del Ministro della Funzione Pubblica (n. 1) e della S.P.A. "Poste Italiane" (n. 1).

Il collegio dei revisori è nominato con decreto del Ministro delle Comunicazioni ed è composto da tre membri effettivi e tre supplenti, scelti tra gli iscritti nel registro dei revisori contabili, designati, rispettivamente, dal Ministro dell'Economia e delle Finanze, con funzioni di Presidente, dal Ministro del lavoro e dal Ministro delle Comunicazioni.

Il Direttore Generale viene nominato con DPCM, su proposta del Ministro delle Comunicazioni, del Ministro dell'Economia e delle Finanze e del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, su indicazione del Consiglio di Amministrazione, anche tra personale estraneo all'Istituto, in possesso di "idonei e documentati requisiti professionali con esperienza in analoghi incarichi".

Inoltre, l'ente, al pari di tutti gli altri enti pubblici non economici, vive nelle precedenti note integrative, è assoggettato alla normativa sulla "tesoreria unica", di cui alla legge n. 119/81 e successive modificazioni (L. 720/84), essendo stato inserito dal DPCM 3.2.1989 nella tabella B annessa alla legge n. 20/84 e successive modificazioni e integrazioni.

3) Scopi e attività dell'Istituto

I compiti dell'Istituto previsti dalla precitata normativa (D.P.R. n. 542/53 e, in particolare, L. n. 71/94), consistono nella promozione ed attuazione di forme di previdenza, assistenza , mutualità e credito a favore di tutti i dipendenti di Poste Italiane SpA e società collegate (sia del personale dell'ex ruolo degli Uffici locali – "ULA", che degli Uffici principali – UP), nonché del personale telefonico interessato, appartenente alla "Cassa integrativa".

In particolare, l'IPOST provvede istituzionalmente alla liquidazione ed al pagamento delle pensioni dirette (per limiti di età, anzianità, inabilità fisica), e indirette (reversibilità ai superstiti aventi diritto). Operativamente i pagamenti avvengono presso gli uffici postali designati dagli interessati o con accreditamento su conto corrente postale o bancario.

L'Istituto, persona giuridica pubblica, organicamente unitario rispetto all'esterno è suddiviso in separate gestioni, di cui sei ordinarie (quiescenza, assistenza, fondo credito, mutualità, immobili, cassa integrativa personale ex ASST) e tre gestioni stralcio (buonuscita, attività sociali-mense e restanti attività sociali).

Ogni gestione è autonoma rispetto alle altre, in quanto regolata da norme proprie, alimentata da un distinto finanziamento e garantita, nella propria autonomia economico-patrimoniale, dal disposto dell'art. 16 del citato D.P.R. n. 542/53 con il quale è stato sancito il divieto di qualsiasi storno di fondi da una gestione all'altra, ad eccezione del caso in cui si verifichino "occorrenze straordinarie", per le quali sono previste anticipazioni dalla gestione quiescenza alle altre gestioni, "purchè per un tempo determinato e mediante la corresponsione di interesse".

Operativamente, le "gestioni" di cui sopra riguardano:

a) **"Quiescenza"**, che cura la corresponsione delle pensioni a tutto il personale postelegrafonico;

b) **"Assistenza"** che provvede all'erogazione di benefici a favore dei figli dei dipendenti p.t. (centri vacanze, borse di studio, sussidi scolastici, corsi di formazione, studentati, amministrazione della casa di riposo per anziani e dello studentato);

c) **"Fondo credito"** che provvede all'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali;

d) **"Mutualità",** che gestisce i fondi assicurativi costituiti volontariamente dai lavoratori postelegrafonici;

e) **"Immobili"** che provvede con contabilità separate all'amministrazione dei beni immobili appartenenti alle varie gestioni ivi compresa quella dell'ex Cassa Integrativa ASST;

f) **"Cassa Integrativa ex ASST"**, che cura l'erogazione di trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale della ASST, ai sensi del D. Leg.vo C.P.S. 22.1.1947, n. 134, come modificato dall'art. 36 della legge n. 325/68 e dall'art. 8 della legge n. 674/73;

g) **"Buonuscita"** (gestione stralcio) che provvedeva all'erogazione del trattamento di fine rapporto al personale postelegrafonico, attualmente in liquidazione con un commissario ad Acta.

h) **"Attività sociali"** (gestione stralcio) che curava l'apertura, l'arredamento e la gestione di mense e servizi sostitutivi, trasferita alle Poste Italiane S.p.A. con la convenzione del 5.12.1997;

i) **"Restanti attività sociali"** (gestione stralcio) che amministrava le sette case-albergo di proprietà di Poste Italiane S.p.A. ed un'ottava in locazione, destinate ad ospitare il personale postelegrafonico, nonché bar e dormitori, la cui gestione è stata trasferita alla medesima Società con la sopracitata convenzione.

4) Controllo di Gestione

L'Ipost ha proceduto ad implementare un sistema di controllo di gestione, in ossequio a quanto previsto dal Dlgs 286/99, predisponendo l'insieme degli strumenti logici, organizzativi ed informatici che la detta implementazione comporta.

In particolare, si è dotato di appositi strumenti informatici di supporto al controllo di gestione (segnatamente, sistema SAP Business Warehouse), realizzati da società specializzate, idonei a consentire:

- A) Il monitoraggio della performance gestionale di ciascun Centro di Responsabilità, a beneficio del dirigente o responsabile, e la creazione di cosiddetti Cruscotti per il controllo di gestione dell'asse istituzionale (Servizio Previdenza e Servizio Sviluppo Attività Istituzionali);
- B) Il monitoraggio della performance gestionale dell'Ente, a beneficio del top management (Presidente, Direttore Generale, CDA) – cosiddetto Cruscotto Direzionale o Pannello di Controllo Direzionale;
- C) Il Supporto informativo alla pianificazione di azione dell'Ente , in sede ordinaria ed in sede di strategia di autocorrezione.

La messa a punto dei predetti sistemi è stata preceduta da un' analisi ricognitiva dei processi gestionali tipici di ciascun Centro di Responsabilità, con l'individuazione degli attori dei processi,delle fasi di espletamento e dei prodotti; si è poi proceduto a rilevare le caratteristiche dei singoli procedimenti amministrativi, con riguardo, ad esempio, ai tempi di espletamento, al numero di unità lavorative e organizzative impegnate, alle quantità medie di pratiche evase, ai fattori di criticità, ecc. Di qui si è proceduto ad individuare specifici indicatori di efficacia, efficienza ed economicità.

Allo stato attuale, l'Ente ha formalizzato l'accettazione provvisoria dei sistemi informatici in oggetto, ed in particolare:

19.02.2004 : accettazione provvisoria del sistema informatico di supporto al controllo di gestione per il Servizio Organizzazione e Personale ed il Servizio Contabilità e Finanza
10.03.2005 : accettazione provvisoria del sistema informatico di supporto al controllo di gestione per il Servizio Previdenza
11.03.2005 : accettazione provvisoria del sistema informatico di supporto al controllo di gestione per il Servizio Sviluppo Attività Istituzionali – Area Credito
23.03.2005 : accettazione provvisoria del sistema informatico di supporto al controllo di gestione per il Servizio Sviluppo Attività Istituzionali – Area Mutualità

Detti sistemi entreranno in fase di esercizio entro termini brevi, essendo in fase di ultimazione l'attività di verifica dell'attendibilità dei dati necessari al loro funzionamento.

Il completamento del modulo concernente il "controllo di gestione" consentirà di riscontrare la rispondenza dell'operatività dei Centri di Responsabilità dell' IPOST agli indirizzi programmatici e strategici prefissati dall'ente.

Ciò, anche a supporto dell'attività del nucleo di controllo interno dell'ente che potrà effettuare un esame puntuale delle attività svolta dai Centri di Responsabilità e degli uffici rilevando la convergenza tra quanto programmato e quanto realizzato al termine dell'attività gestionale dell'esercizio finanziario.

Lo scopo è quello di adottare una metodologia di lavoro e di analisi per consentire un controllo strategico e di gestione con la massima trasparenza e oggettività.

5) Aspetti operativi contabili

Il Bilancio di Previsione 2004, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 Ottobre 2003 con delibera n. 39 è stato poi definitivamente approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 11 del 20 novembre 2003.

Il Conto Consuntivo 2004, composto dal rendiconto finanziario consolidato, per posizioni finanziarie e capitoli, nonché dal conto economico e dallo stato patrimoniale è stato elaborato dal Servizio di Contabilità e Finanza dell'Ente con il nuovo sistema informativo attraverso la procedura informatica del SAP/R3/ISPS.

Al riguardo è importante sottolineare che l'intera procedura informatica dell'elaborazione dei documenti sopraccitati è stata personalizzata per soddisfare le esigenze in conformità alla norma di legge, ovvero all'ex DPR 696/79, regolamento di contabilità dell'IPOST, ancorché ad oggi risulta abrogato dal DPR 97/03 entrato in vigore l'1/1/2004.

Ciò per il principio della continuità nelle scritture contabili avendo l'ente aperto il Bilancio Preventivo 2004 con la procedura del 696/79, ed in quanto risultava comunque impossibile e oltremodo costoso chiudere le scritture contabili dell'esercizio 2004 con le nuove procedure del DPR 97/2003.

Le procedure di cui sopra del D.P.R.97/2003, ad oggi, sono state applicate e rese operative per il Bilancio Preventivo 2005, mentre per la parte relativa alla consuntivazione sono in fase di sviluppo ed analisi da parte delle società del Raggruppamento Temporaneo d'Imprese, competenti per la reingegnerizzazione dell'ente, i reports della rendicontazione

che saranno disponibili per la chiusura del bilancio 2005 e la presentazione del Rendiconto 2005.

Si fa presente comunque che l'ente ha verificato gli impatti delle nuove procedure sul sistema informativo adottando per il Bilancio di Previsione 2005 i nuovi reports previsti dal nuovo Regolamento nel rispetto del contenimento delle spese di funzionamento previste dalle leggi finanziarie 2004 e 2005.

L'impegno dell'ente è quello dell'applicazione della delibera n. 36/2001 del 4 settembre 2001 del Consiglio di Amministrazione che aveva già individuato la struttura organizzativa contabile dell'ente, ai sensi dell'art. 10 del DL.vo 279/97 ovvero l'individuazione delle Unità Previsionali di Base che coincidono con i Centri di Responsabilità di 1° livello, i Centri di Costo e i Servizi Erogati.

La struttura organizzativa contabile è stata confermata e deliberata dal Consiglio di Amministrazione dell'ente con le delibere n. 52 del 26 Settembre 2002 e n. 58 del 10 dicembre del 2002. Inviate per quanto di competenza alle Amministrazioni vigilanti ovvero, Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Le Funzioni Obiettivo sono state individuate nelle gestioni dell'ente che singolarmente rappresentano le missioni istituzionali dell'IPOST. Esse sono: Quiescenza, Assistenza, Fondo Credito, Mutualità, Immobili e Cassa Integrativa.

L'individuazione dei conti economici dei Centri di Responsabilità rappresenta la definitiva determinazione dell'applicazione del sistema di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni.

Il Nuovo Regolamento dell'Ente adottato in conformità all'art. 2, comma 2° D.P.R. 97/2003, fornisce una nuova disciplina organica del sistema di amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge n. 70 del 1975 di cui fa parte anche l'IPOST.

Lo schema regolamentare ha avuto un primo esame da parte delle amministrazioni vigilanti e sarà definito con l'approvazione della nuova struttura organizzativa dell'ente approvata con delibera n. 10 dell' 8 Marzo 2004, attualmente anch'essa in via di approvazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'obiettivo della normativa regolamentare è quello di mirare, pur nel rispetto delle peculiarità e delle esigenze organizzative e funzionali dei singoli organismi pubblici destinatari del provvedimento, a omogeneizzare i sistemi contabili degli enti pubblici ai principi dettati dalla legge n. 94 del 1997 e del decreto legislativo n. 279 del 1997

(separazione degli organi di vertice, cui competono l'individuazione delle politiche e la definizione dei programmi, da quelli di amministrazione).

Agli organi di vertice sono state attribuite le competenze relative alla deliberazione del Bilancio decisionale o per unità di voto e agli organi di amministrazione la gestione delle risorse e la realizzazione degli specifici progetti.

L'introduzione di un sistema di Contabilità analitica affiancato a quello finanziario, ha lo scopo di verificare il costo del servizio ceduto e gli eventuali scostamenti rispetto alle risorse impegnate.

Ciò, nel presupposto che la legge n. 208 del 1998 ha inteso ribadire all'art. 1, comma 3, che per gli enti pubblici a finanza derivata, la normalizzazione e l'omogeneizzazione dei costi è divenuta un'esigenza non più eludibile perché un loro coinvolgimento, anche attraverso il rispetto di idonei parametri economico-finanziari, possa agevolare il processo di sviluppo del paese derivante dall'adesione dell'Italia al patto di stabilità e di crescita fissato in sede di Unione Europea.

Inoltre, lo schema avvicina, ancorché adattandoli alla realtà pubblica, gli impianti contabili pubblici ai principi civilistici ed a quelli contabili, di revisione, di iscrizione, e di valutazione degli elementi patrimoniali adottati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché a quelli degli organismi nazionali e internazionali, anche in materia di revisione contabile.

La nuova disciplina organica introduce una serie di significative innovazioni miranti, tra l'altro a:

1) rappresentare il Bilancio di Previsione (decisionale e gestionale) quale espressione di un processo di programmazione in coerenza con le risorse acquisibili e con gli obiettivi da realizzare nel rispetto della continuità aziendale;

2) ridimensionare l'espansione dei residui passivi attraverso la patrimonializzazione dell'impegno finanziario, nel rispetto dei principi contabili e civilistici e di una nuova configurazione del risultato di amministrazione;

3) raccordare la contabilità finanziaria con quella analitica al fine di determinare il costo del servizio ceduto, promuovendo un processo di automiglioramento;

4) conformare l'attività negoziale degli enti alle regole dell'Unione Europea.

L'applicazione del nuovo Regolamento si integra con le più ampie linee di riforma dell'Ente al fine di consentire la più efficace allocazione delle risorse finanziarie, rendere più efficiente l'azione amministrativa, razionalizzare i servizi e ridurre i costi di gestione.

L'impianto regolamentare rispecchia la norma di cui all'art. 10 del D.Lvo 279/97.

Ad ogni centro di responsabilità sono attribuite le risorse finanziarie per il funzionamento e per il raggiungimento dei relativi obiettivi individuati ed assegnati dagli organi di vertice.

L'elemento fondamentale della nuova impostazione regolamentare consiste nell'istituzione delle unità previsionali di base che si configurano come aggregati sui quali si concentra la decisione politica e costituiscono la nuova entità elementare di bilancio che raggruppano entrate e spese della stessa natura e sono determinate con riferimento ad una specifica area omogenea di attività in cui si articola l'attività istituzionale dell'Ente.

L'Unità Previsionale di Base viene poi riferita al centro di responsabilità, cioè al Servizio cui viene assegnato il sistema di risorse finanziarie espresso dalle Unità Previsionali di Base approvate dal Consiglio di Amministrazione dell'ente.

Viene attuato in questo modo il disegno previsto dalla normativa del doppio bilancio: quello politico , per la decisione degli organi istituzionali ed il bilancio amministrativo, più dettagliato per la gestione.

Ai fini della predisposizione del sistema Ipost di contabilità economica ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo n. 279/97 sono stati individuati:

a) Il piano dei conti;

b) I centri di costo;

c) I servizi erogati aggregati nelle funzioni-obiettivo.

Il Piano dei conti costituisce lo strumento per la rilevazione economica dei costi necessario al controllo di gestione ed è stato elaborato secondo le disposizioni dell'art.10, del D.L.vo 279/97.

I Centri di costo, individuati in coerenza con il sistema dei centri di responsabilità dell'Ipost, ne rilevano i risultati economici e ne seguono l'evoluzione, anche in relazione ai provvedimenti di riorganizzazione.

I servizi erogati esprimono le funzioni elementari, finali e strumentali, cui danno luogo i diversi centri di costo per il raggiungimento degli scopi dell'ente.

Essi sono aggregati nelle funzioni-obiettivo che esprimono le missioni istituzionali dell'Ipost individuate nelle gestioni dell'Ente.

Ciò nel presupposto giuridico che le stesse sono state create da una norma di legge ed hanno autonomia amministrativa e contabile.

L'elaborazione informatica con il sistema software SAP attiene al rendiconto finanziario, al Conto economico e allo Stato patrimoniale.

L'istituto predispone sei bilanci relativi alle gestioni ordinarie (Quiescenza, Assistenza, Fondo Credito, Mutualità, Immobili, Cassa Integrativa ex ASST) e tre delle gestioni stralcio (Buonuscita, Attività Sociali e Restanti Attività Sociali).

La chiusura definitiva della gestione stralcio della Buonuscita, implica la risoluzione di alcune problematiche di carattere patrimoniale relative alla proprietà comune di alcuni beni strumentali quali la Colonia marina di Pesaro e quella di Messina.

Le attività delle ex gestioni "Attività Sociali" e "Restanti Attività Sociali" sono essenzialmente di gestione del contenzioso ancora in essere con la collaborazione dell'Avvocatura Generale dello Stato.

Il Conto Consuntivo è stato redatto correttamente in conformità alle disposizioni previste dall'art. 16 del D.lgs. n. 213/98, comma 5 che hanno sostituito il quinto comma dell'art. 2423 del codice civile che prevede "Il Bilancio è redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro".

Al riguardo si fa presente che sono stati arrotondati all'euro il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, mentre il Rendiconto Finanziario è stato redatto arrotondando i dati al secondo decimale di euro.

Ciò al fine di uniformarsi ai principi contabili generali a cui gli enti pubblici devono adeguare i documenti di bilancio e i propri sistemi informativi.

Detti principi sono essenzialmente quelli della veridicità, correttezza, attendibilità, chiarezza, ecc., previsti dall'art. 2423 bis del codice civile.

6) Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2004

Nell'esercizio finanziario 2004 è stata sostenuta complessivamente la spese di 1.814,337 milioni di € a fronte di n. 116.900 pensionati della quali:

1) 6,913 _milioni di € per il pagamento dei 420 pensionati della Cassa Integrativa;

2) 1.807,424 _milioni di € per il pagamento dei 116,480 pensionati dell'ex personale ULA, e dell'ex personale UP.

La spesa complessiva per le pensioni per l'anno 2004 (1.814,337 milioni di €) ,rispetto alle previsioni pari a 1.887,600 milioni di €, evidenzia un decremento di 73.263 milioni di € (-3,88%)

Di detta spesa complessiva (pari a € 1.814,337 milioni di €) 628,905 milioni di € sono stati anticipati, per conto del Ministero dell'Economia, per la quota pro-rata dei pensionati ex uffici provinciali del Tesoro prima del 01-08-1994 ai sensi della Legge n° 71/1994 di conversione del decreto legge n° 487/93, che dovranno essere rimborsati dal predetto Dicastero all'ente.

La somma di 0,051 milioni di € sono stati già riscossi in conto competenza 2004, mentre, sono stati riscossi in conto residui degli anni precedenti € 819,051 milioni , e rimangono da riscuotere residui attivi per € 648,060 per conto del Ministero dell'Economia.

L'accertamento relativo all'anticipo suindicato è regolarmente iscritto in Bilancio al Capitolo n. 42/05 PF.

Pertanto, il capitolo presenta alla data del 31.12.2004 residui attivi anche di anni precedenti per crediti aperti nei confronti del Ministero dell'Economia pari a 648,060 milioni di €.

Occorre evidenziare che a fronte della spesa complessiva per l'erogazione delle pensioni di 1.814,337 _milioni di €, è stata iscritta in Bilancio al capitolato 40/01 la somma di € 12,154 milioni di € a titolo di recuperi su trattamenti pensionistici, tutti recuperati nel corso del 2004.

Trattasi di recuperi per morte del destinatario o quant'altro abbia modificato la condizione giuridica di destinazione della spesa pensionistica.

Nel complesso le entrate contributive di cui al Titolo 1° del Conto Consuntivo Consolidato 2004 sono state accertate per un ammontare pari a 1.225,576 milioni di € con un incremento rispetto alla stessa voce del Conto Consuntivo 2003 (*1.217,437 mln*) di 8,139 milioni di € con un incremento percentuale del 0,67 %.

Ciò posto, si esaminano gli scostamenti che si sono registrati rispetto al dato previsionale definitivo delle entrate contributive della gestione Quiescenza.

Esse erano state previste per 1.258,110 milioni di € a fronte delle quali sono state accertate definitivamente entrate contributive per i lavoratori postali iscritti al Fondo Quiescenza, al 31.12.2004, pari a 1.204,726 milioni di euro per numero 157.241 iscritti al Fondo quiescenza.

La spesa pensionistica reale a carico dell'ente è di 1.185,432 milioni di € in quanto la quota di rivalsa a carico del Ministero dell'Economia e di 628,905 milioni di €.

Il rapporto iscritti pensionati è 1,35 determinato dagli iscritti pari a 157.241 e i pensionati pari a 116.900.

Per tali lavoratori pertanto sono state accertate entrate contributive pari a 1.204,726 milioni di €, delle quali 1.201,464 milioni di € relative ai lavoratori postali e società collegate (riscontrabili dalla somma dei capitoli 1/01 e 2/01 per Poste S.p.A e capitoli 1/03, 1/06,2/02,2/03 e 3/01 per il personale IPOST..) e 3,262 milioni di € relative ai dipendenti IPOST iscritti al Fondo.

Il Fondo Pensioni dell'IPOST, pari a 1.204,726 mln di € ha registrato nell'esercizio finanziario 2004 un incremento di entrate contributive, rispetto al dato di consuntivo 2003 (*1.196,529 mln*) pari a 8,197 milioni di € con un incremento percentuale del 0,9%.

Si è comunque verificata una diminuzione degli accertamenti delle entrate rispetto alla previsione di 52,534 milioni di €, relativamente alle entrate contributive di cui al Titolo I°.

Tale scostamento è rinvenibile dall'analisi dei flussi di entrata ed uscita del personale delle Poste che nel corso dell'esercizio ha continuato la flessione ma con un decremento minore rispetto al 2003 .

I ricambi e le nuove assunzioni sono state effettuate attraverso i contratti di lavoro interinale per circa 1.900 posizioni lavorative, i cui contributi sono versati al Fondo generale obbligatorio dell'INPS.

Le previsioni di budget per l'anno 2005 pari a 1.700 unità medie, segnalano un lieve decremento del ricorso a tale tipologia di personale.

Inoltre, la stima relativa all'anno 2006, contenuta nel Piano Strategico 2005-2007, valuta in circa 1.300 unità medie i lavoratori che verranno impiegati con contratto di Somministrazione Lavoro.

Sono stati altresì, assunti circa n. 2695 lavoratori con contratto di apprendistato le cui aliquote contributive sono del 5,04% a carico del lavoratore, anziché l'8,55% e 22,88 € a settimana a carico delle Poste S.p.A.

L'aspetto finanziario così registrato, trova il suo fondamento nel fatto che la società Poste Italiane S.p.A. nel turn-over, tra collocamenti a riposo e nuove assunzioni, ha privilegiato i contratti interinali, le cui società di riferimento versano al fondo generale obbligatorio (INPS).

Per i periodi precedenti e fino a tutto il 2003, Poste S.p.A. privilegiava nei rapporti di lavoro i contratti a tempo determinato o indeterminato, la cui contribuzione previdenziale, invece, è dovuta all'IPOST.

Al riguardo è di obbligo una considerazione circa le norme generali che regolano i rapporti di lavoro interinale, queste rinviano a quelle previste nell'azienda dove il lavoratore interinale presta la propria attività, sembra opportuno che per i lavoratori interinali che prestano la propria opera presso la società Poste, i contributi siano accreditati e versati presso il fondo pensioni Ipost, ciò sia per garantire le pari opportunità tra tutti i lavoratori che prestano la loro opera nella stessa azienda, sia per la necessaria e conseguente stabilizzazione del fondo previdenza dei postelegrafonici.

- Gli eventi che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio finanziario 2004 sono stati:

1. Il proseguimento delle attività relative alla cartolarizzazione di tutti gli immobili commerciali e residenziali dell'ente, in ottemperanza al decreto legge n. 351 del 23 settembre 2001, convertito nella legge 410 del 23 novembre 2001 alla finanziaria 2002;

   E' importante sottolineare che con la suddetta legge finanziaria 2004 , art. 3, comma 134, è stata approvata la norma che consente agli inquilini degli immobili di acquistare gli stessi ai prezzi espressi nel diritto di opzione del 2001.

   Questa disposizione legislativa ha bloccato le attività di dismissione della SCIP2 con le conseguenti ripercussioni sugli incassi per il Ministero dell'Economia che entro il 16 aprile 2004 doveva rimborsare titoli del debito pubblico pari a 1,5 miliardi di € "Tripla A" e 400 milioni di € di interessi sul debito agli investitori.

   A fronte di tale evento non più governabile il Ministero ha chiesto un anticipo dell'85% sui canoni incassati dagli enti per i mesi di febbraio, marzo e aprile da pagarsi entro il 16 aprile anziché il 30 maggio 2004.

   E' in corso di definizione il testo del decreto SCIP2, per il quale l'ente ha previsto una spesa per i rimborsi di circa 100.000 € per le vendite relative alla SCIP2.

   Inoltre, il Ministro dell'Economia ha effettuato la ristrutturazione del business plan operativo in relazione all'operazione SCIP2 attraverso un accordo integrativo che modifica parte del contratto di gestione precedentemente sottoscritto.

   Questo nuovo accordo che novella il precedente non comporta alcun aggravio per l'Ipost ciò anche in considerazione della circostanza che l'Ipost ha rispettato tutte le

tempistiche del business plan 1° Fase e pertanto si trova nella fase finale del programma di cartolarizzazione, ossia la vendita che in quanto immobili commerciali è di esclusiva competenza del gestore vendite ovvero il consorzio G.1.

2. Poste S.p.A. ha continuato l'applicazione dell'istituto della decontribuzione di cui al D.L.25 Marzo 1997, n.67, convertito con modificazioni nella Legge 23 Maggio 1997, n.135;

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004 dell'Ipost è stato redatto in conformità alle disposizioni del D.P.R. 696/79.

Il rendiconto finanziario consolidato evidenzia un avanzo di parte corrente di 30,328 milioni di €.

L'avanzo corrente è la risultanza della somma algebrica degli avanzi di 35,257 milioni di € determinato delle gestioni Quiescenza, Assistenza , Fondo Credito, e Immobili ed il disavanzo di 4,929 milioni di € della gestioni Mutualità e Cassa Integrativa.

Il prospetto che segue evidenzia il risultato delle singole gestioni.

Tab. n. 1

AVANZI CORRENTI 2004	€	€
AVANZI CORRENTI	Parziali	TOTALI
Gestione Quiescenza	12.224.033	
Gestione Assistenza	1.407.347	
Fondo Credito	17.919.280	
Gestione Immobili	3.706.306	
Totale Avanzi		**35.256.966**
DISAVANZI:		
Gestione Mutualità	1.107.070	
Gestione Cassa Integrativa	3.822.387	
Totale Disavanzi		**4.929.457**
AVANZO CORRENTE 2004		**30.327.509**

Il rendiconto finanziario consolidato evidenzia un disavanzo di parte capitale di 8,585 milioni di €.

Il disavanzo di parte capitale è la risultanza della somma algebrica dell' avanzo di 1,183 milioni di € determinato della gestione Mutualità ed il disavanzo di 9,768 milioni di € delle gestioni Quiescenza, Assistenza , Fondo Credito, Immobili e Cassa Integrativa.

Tab. n. 2

AV./DIS. C/CAPITALE 2004	€	€
AVANZI	Parziali	TOTALI
Gestione Mutualità	1.183.234	
Totale Avanzi		1.183.234
DISAVANZI:		
Gestione Quiescenza	955.333	
Gestione Assistenza	52.166	
Gestione Fondo Credito	6.686.491	
Gestione Immobili	2.062.836	
Gestione Cassa Integrativa	11.254	
Totale Disavanzi		**9.768.080**
DISAVANZO C/CAPITALE 2004		**8.584.846**

L'avanzo finanziario di competenza di 21,743 milioni di € è determinato dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente pari a 30,328 milioni di € e del disavanzo di parte capitale pari a 8,585 milioni di €.

Tab. n. 3

AVANZO FINANZIARIO COMPETENZA 2004	€	€
AVANZI	CORRENTE	CONTO CAPITALE
Gestione Quiescenza	+12.224.033	- 955.333
Gestione Assistenza	+ 1.407.347	- 52.166
Gestione Fondo Credito	+ 17.919.280	- 6.686.491
Gestione Mutualità	- 1.107.070	+1.183.234
Gestione Immobili	+ 3.706.306	- 2.062.836
Gestione Cassa Integrativa	- 3.822.387	- 11.254
TOTALI	**+ 30.327.509**	**- 8.584.846**
AVANZO	**+21.742.663**	

Il prospetto che segue evidenzia il risultato delle singole gestioni.

L'avanzo finanziario di competenza di 21,743 milioni di € è determinato della somma algebrica fra gli avanzi pari a 25,576 milioni di € delle gestioni Quiescenza,Assistenza,Fondo Credito, Mutualità e Immobili ed il disavanzo di 3,834 milioni di € della Cassa Integrativa, come si evince dal prospetto che segue:

Tab. n. 4

AVANZI DI COMPETENZA 2004	€	€
AVANZI DI COMPETENZA	Parziali	TOTALI
Gestione Quiescenza	11.268.700	
Gestione Assistenza	1.355.180	
Gestione Fondo Credito	11.232.789	
Gestione Mutualità	76.164	
Gestione Immobili	1.643.470	
Totale Avanzi		**25.576.303**
DISAVANZI:		
Gestione Cassa Integrativa	3.833.641	
Totale Disavanzi		**3.833.641**
AVANZO DI COMPETENZA 2004		**21.742.662**

Più dettagliatamente il sopra citato risultato è la risultanza delle operazioni seguenti

Tab. n. 5

RENDICONTO FINANZIARIO -COMPETENZA 2004					**€**
Gestioni	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE	AVANZO FINANZIARIO	DISAVANZO FINANZIARIO	TOTALE AVANZO (+) DISAVANZO (-)
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)=(2-1)	5
Quiescenza	2.434.804.114	2.423.535.414	11.268.700		+11.268.700
Buonuscita	109.629	109.629	0	0	0
Assistenza	5.713.168	4.357.988	1.355.180		+1.355.180
Fondo Credito	103.021.857	91.789.068	11.232.789		+11.232.789
Mutualità	12.598.248	12.522.084	76.164		+76.164
Attività Sociali Mense	3.137	3.137	0	0	0
Restanti Attività Soc.	6.511	6.511	0	0	0
Immobili	9.733.716	8.090.246	1.643.470		+1.643.470
Cassa Integrativa	5.116.115	8.949.756		3.833.641	-3.833.641
Totale	**2.571.106.495**	**2.549.363.833**	**25.576.303**	**3.833.641**	**21.742.662**
Gestioni stralcio	**119.277**	**119.277**	0	0	0
Restanti gestioni	**2.570.987.218**	**2.549.244.556**	**25.576.303**	**3.833.641**	**21.742.662**

Il risultato finanziario di competenza conseguito nel corrente esercizio 2004, raffrontato con il risultato dell'esercizio 2003 e con le relative differenze, viene evidenziato nel prospetto che segue:

Tab. n. 6

AVANZI/DISAVANZI DI COMPETENZA €				
Gestioni	ESERCIZIO **2004**	ESERCIZIO **2003**	DIFFERENZA **2004-2003**	**percentuali**
Quiescenza	+ 11.268.700	+ 76.269.844	- 65.001.144	-85,23
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	+ 1.355.180	- 221.931	+ 1.577.111	710,63
Fondo Credito	+ 11.232.789	- 5.941.970.	+ 17.174.759	289,04
Mutualità	+ 76.164	+ 2.302.235	- 2.226.071	-96,69
Attività Sociali Mense	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	0	0	0	0
Immobili	+ 1.643.470	+ 29.908.349	- 28.264.879	-94,50
Cassa Integrativa	- 3.833.641	- 6.788.171	+ 2.954.530	43,52
Totale	**21.742.662**	**95.528.356**	**- 73.785.694**	**-77,24**
Gestioni stralcio		0		
Restanti gestioni	**21.742.662**	**95.528.356**	**- 73.785.694**	**-77,24**

Le risultanze del bilancio consuntivo di ogni gestione, raffrontate ai dati di previsione, sono evidenziate nella tabella che segue:

Tab. n. 7

AVANZI/DISAVANZI DI COMPETENZA 2004:Raffronto previsione /consuntivo €				
Gestioni	CONSUNTIVO **2004**	Preventivo **2004**	DIFFERENZA **(Consuntivo-Preventivo)**	**percentuali**
Quiescenza	+ 11.268.700	+ 20.330.074	- 9.061.374	- 44,57
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	+ 1.355.180	- 834.736	+ 2.189.916	+ 262,35
Fondo Credito	+ 11.232.789	+ 7.276.377	+ 3.956.412	+ 54,37
Mutualità	+ 76.164	+ 336.125	- 259.961	- 77,34
Att. Soc. Mense	0	0	0	0
Rest. Att. Soc.	0	0	0	0
Immobili	+ 1.643.470	- 2.856.965	+ 4.500.435	+ 157,53
Cassa	- 3.833.641	- 5.217.593	+ 1.383.952	+ 26,52

Integrativ				
Totale	**21.742.662**	**19.033.282**	**2.709.380**	**+ 14,23**
Gestioni stralcio	0	0	0	0
Restanti gest.	**21.742.662**	**19.033.282**	**2.709.380**	**+ 14,23**

Rispetto alle previsioni, il risultato gestionale dell'esercizio 2004 (2,709 milioni di €) è costituito dal minore avanzo delle gestioni Quiescenza (9,061 milioni di €) e Mutualità (0,260 milioni di €),dal maggiore avanzo delle gestioni Assistenza (2,190 milioni di €), Fondo credito(3,956 milioni di €) e Immobili (4,500 milioni di €) e dal minore disavanzo conseguito della gestione Cassa Integrativa (1,384 milioni di €).

Il prospetto che segue evidenzia i risultati previsti con quelli conseguiti .

Tab. n. 8

Avanzi (+) /Disavanzi (-) di competenza					**€**
Gestioni	Preventivo	Consuntivo	Differenza	**Differenze in +**	**Differenze in -**
Quiescenza	+ 20.330.074	+ 11.268.700	- 9.061.374		- 9.061.374
Buonuscita	0	0	0	**0**	0
Assistenza	- 834.736	+ 1.355.180	+ 2.189.916	+ 2.189.916	
Fondo Credito	+ 7.276.377	+ 11.232.789	+ 3.956.412	+ 3.956.412	
Mutualità	+ 336.125	+ 76.164	- 259.961		- 259.961
Attività Sociali	0	0	0	**0**	0
Restanti Attività	0	0	0	**0**	0
Immobili	- 2.856.965	+ 1.643.470	+ 4.500.435	+ 4.500.435	
Cassa Integrativa	- 5.217.593	- 3.833.641	+ 1.383.952	+ 1.383.952	
Totale	**19.033.282**	**21.742.662**	**2.709.380**	**12.030.715**	**9.321.335**
				2.709.380	

Al raggiungimento di tale risultato, hanno concorso, sempre con riferimento alle previsioni:

- minori entrate correnti accertate- 91,497 milioni. di € (4,81%);
- maggiori entrate in conto capitale 4,267 milioni. di € (9,22%);
- minori spese correnti impegnate - 86,203 milioni. di € (4,61%);
- minori spese in conto capitale 3,736 milioni. di € (6,81%).

La situazione finanziaria complessiva al termine del corrente esercizio, può essere riassunta come segue: **Tab. n. 9**

				€
Avanzo di Amministrazione		Consolidato	Gestioni stralcio	Restanti gestioni
Entrate di competenza 2004	+	2.571.106.495	119.277	2.570.987.218
Avanzo di Amministrazione al 31.12.03	+	2.275.497.127	287.599.601	1.987.897.526
Spese di competenza 2004	-	2.549.363.833	119.277	2.549.244.556
Variazione residui attivi	+	0	0	0
Insussistenza residui passivi	+	0	0	0
Avanzo di amministrazione al 31.12.2004		**2.297.239.789**	**287.599.601**	**2.009.640.188**
Avanzo indisponibile(D.M.29.11.02)		**1.047.141**	**0**	**1.047.141**
D.L:n.168		**2.299.389**	**0**	**2.299.389**
Totale avanzo disponibile		**2.293.893.259**		**2.293.893.259**

La situazione amministrativa, che è determinata dalle disponibilità liquide e dai residui attivi e passivi, è desumibile dal prospetto che segue nel quale sono evidenziati, per ogni gestione, i componenti che hanno concorso al risultato finale presente al termine dell'esercizio:

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 1.315,105 milioni di € depositata per 16,562 milioni di € presso i c/c postali, 34,615 milioni di € presso l'Istituto Cassiere , per 1.194,894 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 69,034 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 10

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2004				**€**
Gestioni	CONSISTENZA FINALE DI CASSA	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1+2-3)
Quiescenza	982.581.692	852.281.427	160.165.679	1.674.697.440
Buonuscita	152.877	285.489.356	6.267.687	279.374.546
Assistenza	14.938.136	1.150.277	5.562.853	10.525.561
Fondo Credito	48.334.411	1.701.149	3.091.198	46.944.362
Mutualità	45.964.163	2.772.675	3.112.814	45.624.024
Attività Sociali	1.242.492	10.561.028	11.803.520	0
Restanti Attività	7.488.843	1.488.204	751.992	8.225.055
Immobili	213.663.624	12.726.826	4.785.200	221.605.250
Cassa Integrativa	739.198	10.196.998	692.644	10.243.552
Totale	**1.315.105.436**	**1.178.367.940**	**196.233.587**	**2.297.239.789**
Gestioni stralcio	**8.884.212**	**297.538.588**	**18.823.199**	**287.599.601**
Restanti gestioni	**1.306.221.224**	**880.829.352**	**177.410.388**	**2.009.640.188**

Di seguito viene illustrato l'avanzo di amministrazione conseguito al termine dell'esercizio raffrontato al precedente risultato dell'esercizio 2003 e nella terza colonna della tabella vengono evidenziate, per ogni gestione, le relative differenze.

Tab. n. 11

AVANZI DI AMMINISTRAZIONE				
Gestioni	ESERCIZIO **2004**	ESERCIZIO **2003**	DIFFERENZA **(2004-2003)**	**percentuali**
Quiescenza	1.674.697.439	1.663.428.739	+11.268.700	+ 0,68
Buonuscita	279.374.546	279.374.546	0	0
Assistenza	10.525.561	9.170.381	+1.355.180	+ 14,78
Fondo Credito	46.944.362	35.711.573	+11.232.789	+ 31,45
Mutualità	45.624.024	45.547.860	+76.164	+ 0,17
Attività Sociali Mense	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	8.225.055	8.225.055	0	0
Immobili	221.605.251	219.961.781	+1.643.470	+ 0,75
Cassa Integrativa	10.243.551	14.077.192	- 3.833.641	- 27,23
Totale	**2.297.239.789**	**2.275.497.127**	**21.742.662**	**+ 0,96**
Gestioni stralcio	**287.599.601**	**287.599.601**		
Restanti gestioni	**2.009.640.188**	**1.987.897.526**	**21.742.662**	**+ 1,09**

Nel **prospetto n. 1** allegato, sono riportate le risultanze finanziarie di tutte le gestioni, come risultano dal bilancio consolidato.

L'avanzo di amministrazione riflette un andamento positivo dei conti per un importo di 2,297 milioni di €.

7) Entrate Correnti ed in Conto Capitale

Le entrate correnti accertate pari a 1.903,107 milioni di €, rispetto alle previsioni di 1.994,604 milioni di € , evidenziano un_decremento di 91,497 milioni di € determinato dalle minori entrate di tutte la gestioni eccetto le gestioni Assistenza e Immobili.

Tali risultanze sono evidenziate dal prospetto che segue.

Tab. n. 12

ENTRATE CORRENTI				
Gestioni	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFF. (Cons-Prev)	Percentuali
Quiescenza	1.953.860.125	1.863.308.584	- 90.551.541	-4,63
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	5.552.189	5.693.663	+ 141.474	2,55
Fondo Credito	21.880.791	20.260.721	- 1.620.070	-7,4
Mutualità	3.811.283	3.558.911	- 252.372	-6,62
Attività Sociali Mense	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	0	0	0	0
Immobili	5.983.707	6.906.978	+ 923.271	15,43
Cassa Integrativa	3.515.505	3.377.883	- 137.622	-3,91
Totale	**1.994.603.600**	**1.903.106.740**	**91.496.860**	**4,59**

Le entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni, registrano un incremento per complessivi 4,267 milioni di € (9,21%).

Tale risultato scaturisce principalmente dalle maggiori entrate della gestione Quiescenza (0,070 milioni di €) e Fondo Credito (4,790 milioni di €) e dalle minori entrate della gestione Mutualità (-0,594 milioni di €).

La seguente tabella evidenzia le differenze dei dati consuntivi con quelli preventivati.

Tab. n. 13

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Gestioni	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFF. (Cons-Prev)	Percentuali
Quiescenza	336.214	406.259	70.045	20,83
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	0	0	0	0
Fondo Credito	38.085.000	42.875.778	4.790.778	12,58
Mutualità	3.620.000	3.026.103	- 593.897	-16,4
Attività Sociali Mense	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	0	0	0	0
Immobili	0	0	0	0
Cassa Integrativa	0	0	0	0
Totale	**42.041.214**	**46.308.140**	**4.266.926**	**10,15**

8) Spese Correnti ed in Conto Capitale

Per quanto attiene la spesa corrente, impegnata globalmente per 1.872,779 milioni di €, sempre con riferimento alla situazione consolidata, si evidenziano, rispetto alle previsioni, minori spese per complessivi 86,203 milioni di € (4,6%).

Tali decrementi di spesa corrente si riscontrano in tutte le gestioni, come risulta dal seguente prospetto:

Tab. n. 14

USCITE CORRENTI				
Gestioni	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFF. (Cons-Prev)	**percentuali**
Quiescenza	1.931.829.667	1.851.084.551	- 80.745.116	-4,18
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	5.897.836	4.286.316	- 1.611.520	-27,92
Fondo Credito	3.059.550	2.341.441	- 718.109	-23,47
Mutualità	5.232.130	4.665.981	- 566.149	-10,82
Attività Sociali Mense	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	0	0	0	0
Immobili	4.247.140	3.200.672	- 1.046.468	-24,64
Cassa Integrativa	8.716.346	7.200.270	- 1.516.076	-17,39
Totale	**1.958.982.669**	**1.872.779.231**	**86.200.438**	**-4,4**

1) Quiescenza –80,745 milioni di € (- 4,36%) delle quali - 72,275, milioni di € nelle spese istituzionali, – 8,470 milioni di € dovute alle economie verificatesi in tutte le altre categorie di spese correnti.

I dati previsionali 2004 delle spese istituzionali per il pagamento delle pensioni, in eccesso rispetto al dato consuntivo, sono stati determinati dalla incerta situazione dei pensionamenti alla data del 31.12.2004.

2) Assistenza – 1,611 milioni di € (-37,6 %) verificatesi nella categoria 5° delle spese (-1,025 milioni di €) e dalle economie riscontrabili in tutte le altre categorie di spese

3) Fondo Credito -0,718 milioni di € (-30,67%) per economie riscontrabili in tutte le categorie di spesa;

4) Mutualità – 0,566 milioni di € (-12.13%) per economie di spese conseguite nelle varie categorie;

5) Immobili – 1,046 milioni di € (-32,70%) per economie conseguite soprattutto nella categoria 4° delle spese "acquisto di beni e servizi" per 0,463 milioni di €, nella categoria 8° per 0,324 milioni di € e per il resto nelle altri categorie di spese correnti.

6) Cassa Integrativa – 1,516 milioni di € (-21,06%) dovute principalmente a minori spese istituzionali (- 0,987 milioni di €), a economie delle spese per beni e servizi nonché ad economie di cui alla categoria 8.

Tutte le spese correnti, come risultano dal bilancio consolidato, sono state contenute nei limiti degli stanziamenti preventivati.

9) Spesa del Personale

La consistenza numerica del personale in servizio al 31 dicembre 2004 è di n. 343 unità. La spesa sostenuta per il personale di ruolo in attività di servizio per l'esercizio finanziario 2003 è riassunta sulla tabella n. 13 nella quale le singole voci di spesa sono raffrontate fra quelle previste e quelle consuntivate.

Tab. n. 15

REINDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO Oneri per il Personale in attività di servizio				
	Gestione di competenza 2003		**Gestione di competenza 2004**	
Denominazione capitolo	Previsioni Definitive	Totale Impegni	Previsioni Definitive	Totale Impegni
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	8.283.316,00	7.418.973,96	7.934.599,00	6.972.276,85
Stipendi ed assegni fissi personale dirigente	643.328,00	561.801,77	808.999,00	360.596,07
Comp.str.,incent,prod.tà,turni pom,nott,fest	4.444.086,00	4.366.255,00	3.580.710,68	3.347.361,86
Stipendi e assegni del Direttore Generale	142.806,00	134.397,15	142.821,00	142.821,00
Oneri per il personale comand. presso Istit.	2.076.640,00	2.067.333,00	420.117,00	352.652,76
Indennità e rimborso spese trasp. per miss.	118.000,00	67.779,70	152.500,00	75.954,91
Indenn.e rimb.spese di trasp. e trasf.	91.800,00	375,00	-	-

Oneri per rinnovi contrattuali	103.291,00	-	112.200,00	-
Oneri prev.ed assist. A carico Ente	4.041.120,00	3.404.296,63	4.135.959,12	3.537.413,09
Altri compensi al personale	5.165,00	-	-	-
Spese per accertamenti sanitari	63.447,00	8.790,55	63.447,00	5.611,99
Rimborsi diversi e spese varie	5.680,00	480,00	5.680,00	500,00
Totale	**20.018.679,00**	**18.030.482,76**	**17.357.032,80**	**14.795.188,53**

Da quanto sopra emerge che l'impegno complessivo degli oneri per il personale in attività di servizio per il 2004 è stato di 14,795 mln di euro con una diminuzione, rispetto al 2003 (18,030 mln di euro), di 3,235 mln di euro (pari al 17,94%).

Il decremento degli oneri del personale nel 2004 rispetto al 2003 è stato determinato dalla circostanza che nel 2003 erano stati rinnovati i contratti di lavoro.

L'incidenza del costo del personale nel 2004 (14,795 mln di euro) rispetto al totale della spesa corrente (1872,7 mln di euro) è pari all'0,79%.

Tab. n. 16

Unità di personale	Al 31.12.2004	Al 31.12.2003	Differenza (04-03)
Totale	**343**	**351**	**-9**

Il **prospetto n. 2** allegato riporta la consistenza numerica del personale al 31 dicembre 2004 applicata ai vari Servizi ed uffici dell'Ente e quella raffrontata alla dotazione organica.

Per effetto di quanto sopra detto il costo medio unitario del personale nel 2004 ha subito un decremento del 16,03% rispetto al 2003 essendo passata la spesa da 51.368,90 € a 43.134,660 € pro capite per dipendente.

Le **spese in conto capitale**, rispetto alle previsioni, registrano minori spese per 3,736 milioni di € (- 6,81%) riscontrabili in tutte le gestioni ma soprattutto nella gestione Immobili (- 2,531 milioni di € pari al - 122,68%) a causa delle mancate attività per gli investimenti di cui all'immobile di Villa Marina a Pesaro ed altri interventi all'Hotel Diamond,

nella gestione Quiescenza (- 0,675 milioni di € pari al - 49,57 %) dovute per le stesse cause di cui sopra in quote percentuali , e nella gestione Assistenza(- 0,437 milioni di € pari al – 837,56%) per le sopraccitate cause.

La tabella seguente evidenzia i risultati conseguiti e le differenze rispetto ai dati previsionali.

Tab. n. 17

SPESE IN CONTO CAPITALE				
Gestioni	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFF. (Cons-Prev)	**percentuali**
Quiescenza	2.036.598	1.361.592	- 675.006	-33,14
Buonuscita	0	0	0	0
Assistenza	489.088	52.166	- 436.922	-89,33
Fondo Credito	49.629.864	49.562.269	- 67.595	-0,14
Mutualità	1.863.028	1.842.869	- 20.159	-1,08
Immobili	4.593.532	2.062.837	- 2.530.695	-55,09
Cassa Integrativa	16.752	11.254	- 5.498	-32,82
Totale	**58.628.862**	**54.892.987**	**- 3.735.875**	**-6,37**

Per quanto attiene la consistenza numerica del personale, sono presenti al 31.12.2004 n.343 unità, n. 9 unità in meno rispetto al 31.12.2003.

10) Situazione Patrimoniale

Nel prospetto che segue viene rappresentata la situazione patrimoniale consolidata, ove sono evidenziate le singole poste attive e passive raffrontate con le risultanze dell'esercizio 2003.

Tab. n. 18

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	**Esercizio 2003**	**Variazioni (in +/ in -)**	**Esercizio 2004**	**percentuali**
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.065.252.156	+ 249.853.281	1.315.105.437	23,45
RESIDUI ATTIVI	1.406.637.105	- 228.269.166	1.178.367.939	-16,23
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	158.163.952	+ 5.512.796	163.676.748	3,49
INVESTIMENTI MOBILIARI	42.530.226	0	42.530.226	0
IMMOBILI	56.672.554	+ 2.024.107	58.696.661	3,57
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE e ALTRI COSTI PLURIENNALI	32.878.199	+ 93.655	32.971.854	0,28
Totale attivo (a)	2.762.134.192	+ 29.214.673	2.791.348.865	1,06
DEFICIT PATRIMONIALE ©	20.428.321	- 15.321.092	5.107.229	-74,99
Totale a pareggio	**2.782.562.513**	**13.893.581**	**2.796.456.094**	**0,5**

Passivo				
RESIDUI PASSIVI	196.392.133	- 158.547	196.233.586	0,08
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0		0	0
RIMANENZE PASSIVE	0		0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	4.159.477	- 325.546	3.833.931	-7,83
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	18.929.151	+ 2.318.793	21.247.944	12,25
Totale passivo (b)	219.480.761	+ 1.834.700	221.315.461	0,84
PATRIMONIO NETTO (d)	2.563.081.752	+ 12.058.881	2.575.140.633	0,47
Totale a pareggio	**2.782.562.513**	**13.893.581**	**2.796.456.094**	**0,5**

Risultati differenziali:				
1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**2.542.653.431**	**27.379.973**	**2.570.033.404**	**1,07**

DEFICIT PATRIMONIALE (c)	20.428.321	- 15.321.092	5.107.229	-75,00
PATRIMONIO NETTO (d)	2.563.081.752	+ 32.487.202	2.595.568.954	1,27
2- NETTO (d-c)	**2.542.653.431**	**27.379.973**	**2.570.033.404**	**1,07**

La suddetta situazione patrimoniale consolidata evidenzia le seguenti poste patrimoniali.

Fondo finale di cassa di 1.315,105 milioni di € e depositati :

- 1.194,894 milioni di € sul conto corrente infruttifero n.20284 tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato pari al 90,86% del totale liquidità;
- 69,034 milioni di € sul c/c fruttifero n. 20367 aperto in Tesoreria Centrale intestato a "IPOST ALIEN IMMOBILI L. 410/01" (2,020%);
- 16,532 milioni di € depositati sui conti correnti postali (1%);
- 34,615 milioni di € depositati presso l'Istituto Cassiere e Tesoriere Banca Intesa (1,75%).

Di seguito sono riportate, per ogni gestione, le consistenze di cassa all'inizio ed al termine dell'esercizio con le relative differenze.

Tab. n. 19

Gestioni	*FONDO CASSA*			
	al 1.1.2004	**al 31.12.2004**	**Differenza**	**percentuali**
	1	*2*	*3 (2-1)*	
Quiescenza	734.229.345	982.581.692	+ 248.352.347	33,82
Buonuscita	82.344	152.877	+ 70.533	85,66
Assistenza	14.308.980	14.938.136	+ 629.156	4,40
Fondo Credito	40.108.626	48.334.411	+ 8.225.785	20,51
Mutualità	45.322.677	45.964.163	+ 641.486	1,42
Attività Sociali Mense	1.386.053	1.242.492	- 143.561	-10,36
Restanti Attività Soc.	7.482.332	7.488.843	+ 6.511	0,09
Immobili	214.610.930	213.663.624	- 947.306	-0,44
Cassa Integrativa	7.720.871	739.198	- 6.981.673	-90,43
Totale	**1.065.252.158**	**1.315.105.436**	**249.853.278**	**23,45**
Gestioni stralcio	8.950.729	8.884.212	- 66.517	-0,74
Restanti Gestioni	**1.056.301.429**	**1.306.221.224**	**249.919.795**	**23,66**

11) Residui Attivi e Passivi al Termine Dell' Esercizio 2004

Le tabelle che seguono evidenziano, per ogni gestione, la consistenza dei residui all'inizio dell'esercizio ed al termine dello stesso con relative differenze.

Tab. n. 20

Gestioni	*RESIDUI ATTIVI*			
	al 1.1.2004	**al 31.12.2004**	**Differenza**	**percentuali**
	01	*2*	*3 (2-1)*	
Quiescenza	1.088.168.769	852.281.427	- 235.887.342	-21,68
Buonuscita	285.489.161	285.489.356	+ 195	0
Assistenza	741.582	1.150.277	+ 408.695	55,11
Fondo Credito	1.647.963	1.701.149	+ 53.186	3,23
Mutualità	2.677.759	2.772.675	+ 94.916	3,54
Attività Sociali Mense	10.560.793.	10.561.028	+ 235	0
Restanti Attività Soc.	1.488.204	1.488.204	0	0
Immobili	8.614.403	12.726.826	+ 4.112.423	47,74
Cassa Integrativa	7.248.471	10.196.998	+ 2.948.527	40,68
Totale	**1.406.637.105**	**1.178.367.940**	**- 228.269.165**	**-16,23**
Gestioni stralcio	297.538.158	297.538.588	+ 430	0
Restanti Gestioni	**1.109.098.947**	**880.829.352**	**- 228.269.595**	**-20,58**

Tab. n. 21

Gestioni	RESIDUI PASSIVI			
	al 1.1.2004	**al 31.12.2004**	**Differenza**	**percentuali**
	1	*2*	*3 (2-1)*	
Quiescenza	158.969.375	160.165.679	+ 1.196.304	+ 0,75
Buonuscita	6.196.959	6.267.687	+ 70.728	+ 1,14
Assistenza	5.880.181	5.562.853	- 317.328	- 5,40
Fondo Credito	6.045.016	3.091.198	- 2.953.818	- 48,86
Mutualità	2.452.577	3.112.814	+ 660.237	+ 26,92
Attività Sociali Mense	11.946.846	11.803.520	- 143.326	-1,20
Restanti Attività Soc.	745.481	751.992	+ 6.511	+ 0,87
Immobili	3.263.551	4.785.200	+ 1.521.649	+ 46,63
Cassa Integrativa	892.149	692.644	- 199.505	- 22,36
Totale	**196.392.135**	**196.233.587**	**- 158.548**	**- 0,08**
Gestioni stralcio	18.889.286	18.823.199	- 66.087	- 0,35
Restanti Gestioni	**177.502.849**	**177.410.388**	**- 92461**	**- 0,05**

12) Residuo Attivi e Passivi

I crediti di nuova formazione , sempre in situazione consolidata, ammontano a complessivi 760,491 milioni di € di cui 749,017 milioni di € afferenti la sola gestione Quiescenza che rappresentano il 98,5% del totale dei crediti.

L'ammontare dei **residui attivi** sia dell'esercizio 2004 che degli esercizi precedenti sono evidenziati nella tabella che segue in cui sono riportati gli importi di ogni gestione e l'incidenza percentuale sul totale degli stessi.

Tab. n. 22

Gestioni	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2004					
	Precedenti	**%**	**Esercizio 2004**	**%**	**Totale**	**%**
Quiescenza	103.264.179	24,71	749.017.248	98,49	852. 281.427	72,33
Buonuscita	*285.489.161*	*68,32*	*195*	*0,00*	285.489.356	*24,23*
Assistenza	159.030	0,04	991.247	0,13	1.150.277	0,10
Fondo Credito	5.077	0,00	1.696.072	0,22	1.701.149	0,14
Mutualità	2.626.100	0,63	146.575	0,02	2.772.675	0,23
Attività Sociali Mense	*10.560.793*	*2,53*	*235*	*0,00*	10.561.028	*0,90*
Restanti Attività Soc.	*1.488.204*	*0,35*	*0*	*0,00*	1.488.204	*0,13*

Immobili	7.170.225	1,72	5.556.602	0,73	12.726.826	1,08
Cassa Integrativa	7.113.737	1,70	3.083.261	0,41	10.196.998	0,86
Totale	**417.876.506**	**100**	**760.491.435**	**100**	**1.178.367.940**	**100**
Gestioni stralcio	*297.538.158*	*71.20*	*430*	*0,00*	297.538.588	*25.25*
Restanti Gestioni	**120.338.348**	**28.80**	**760.491.005**	**100**	**880.829.352**	**74,75**

I residui attivi 2004 e anni precedenti delle sei gestioni dell'Ente (al netto delle gestioni stralcio) ammontano a complessivi 880,829 milioni di €, di cui il 72,33 % del totale afferisce alla gestione Quiescenza per 852,281 milioni di €.

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione degli stessi e la loro incidenza percentuale.

Tab. n. 23

RESIDUI ATTIVI (in milioni di €)										
Gestioni	**Poste SpA e Soc.coll**	**INPS**	**M.ro Tesoro *M.ro Interno***	**Recup. prestiti**	**Crediti Dilaz.Immob**	**Recupero pensioni**	**Redditi Patrimoniali**	**Diversi**	**TOTALE**	***Incid. %***
Quiescenza	117,092	72,332	662,042	0,091			0,212	0,512	852,281	*96,76*
Assistenza	0,424						0,711	0,015	1,150	*0,13*
Fondo Credito	1,667						0,029	0,005	1,701	*0,19*
Mutualità				2,442			0,311	0,020	2,773	*0,31*
Immobili	0,578				0,812		7,569	3,768	12,727	*1,45*
Cassa Integrat.	3,227		0,331				4,858	1,781	10,197	*1,16*
Totale	**122.988**	**72,332**	**662,373**	**2,533**	**0,812**		**13,690**	**6,100**	**880,829**	***100,00***
Incidenza %	***13,96***	***8,22***	***75,20***	***0,29***	***0,09***	***0,00***	***1,55***	***0,69***	***100,00***	

I residui attivi sono costituiti principalmente:

1) 122,988 milioni di € (13,96%) per crediti verso le Poste S.p.A. e società collegate (Postecom – Postevita – Postel – Docutel - Innovative Soluzions - Postelprint – Eboost – EGI) dovuti :

- per contributi a carico del personale e a carico datore di lavoro e relativi al fondo quiescenza, per contributo 0,40% della gestione Assistenza e contributo 0,35% Fondo credito maturati sulle competenze erogate nel mese di Dicembre 2004
- per ricostituzioni posizioni Inps per il personale ex UP ante 1/8/94, per fitto e recupero spese condominiali afferenti la casa albergo di Gratosoglio di Via Saponaro –Milano, e per altri crediti risultanti;
- 72,332 milioni di € (8,22%) per crediti della gestione Quiescenza verso l'Inps per contributi Legge 29/79;

2) 662,373milioni di € (75,20%) di cui 662,042 milioni di € della gestione Quiescenza dovuti da crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni relative al personale PT appartenente all'ex- ruolo UP e 0,331 milioni di € per crediti della gestione Cassa Integrativa verso il Ministero dell'Interno per fitti.

4) 13,690 milioni di € per redditi patrimoniali (interessi sui c/c, interessi investimenti mobiliari, interessi sui mutui e prestiti).

La consistenza dei **residui passivi** risultanti al termine dell'esercizio sono di seguito indicati con l'indicazione degli importi relativi alle singole gestioni e l'incidenza percentuale degli stessi sul totale dei residui.

Tab. n. 24

Gestioni	***RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2004***					
	Precedenti	**%**	**Esercizio 2004**	**%**	**Totale**	**%**
Quiescenza	97.099.763	77,00	63.065.917	89,94	160.165.680	81,62
Buonuscita	*6.186.548*	*4,91*	*81.139*	*0,11*	*6.267.687*	*3,19*
Assistenza	4.253.957	3,37	1.308.896	1,87	5.562.853	2,83
Fondo Credito	1.519.380	1,20	1.571.818	2,24	3.091.198	1,58
Mutualità	2.013.312	1,60	1.099.502	1,57	3.112.814	1,59
Attività Sociali	*11.800.824*	*9,36*	*2.695*	*0,00*	*11.803.519*	*6,02*
Restanti Attività Soc.	*745.481*	*0,59*	*6.511*	*0,01*	*751.992*	*0,38*
Immobili	2.098.071	1,66	2.687.129	3,83	4.785.200	2,44
Cassa Integrativa	393.798	0,31	298.846	0,43	692.644	0,35
Totale	**126.111.134**	**100,00**	**70.122.453**	**100,00**	**196.233.587**	**100,00**
Gestioni stralcio	18.732.853	14,85	90.345	0,13	18.823.198	9,59
Restanti Gestioni	**107.378.281**	**85,15**	**70.032.108**	**99,87**	**177.410.389**	**90,41**

I residui passivi 2004 e precedenti delle sei gestioni dell'ente al netto delle gestioni stralcio ammontano a complessivi 177,410 milioni di €,di cui l'81,62 % del totale sono della gestione quiescenza.

Il prospetto che segue evidenzia la loro composizione unitamente all'incidenza percentuale degli stessi.

Tab. n. 25

RESIDUI PASSIVI (in milioni di €)										
Gestioni	**Poste SpA**	**INPS**	**Tesoro**	**Hardwar e Attrezzat .**	**IRPEF SSN**	**Fornitor i diversi**	**Istituzionali / Cartolarizzaz**	**Oneri pers e diversi**	**TOTALE**	***Incid. %***
Quiescenza	79,678	0,797	0	6,578	55,234	12,989	0,798	4,090	160,164	*90,28*
Assistenza	0,345	0	0	0,228	0	1,951	2,904	0,135	5,563	*3.14*
Fondo Credito	0,650	0	0	0,506	0	0,479	1,186	0,270	3,091	*1,74*
Mutualità	0,001	0	0	0,388	0	0,421	2,103	0,200	3,113	*1,75*
Immobili	0,237	0	0	0,568	0,003	3,185	0,486	0,306	4,785	*2,70*
Cassa Integrat.		0	0	0,098	0,256	0,194	0,059	0,086	0,693	*0,39*
Totale	**80,911**	**0,797**	**0,00**	**8,366**	**55,493**	**19,219**	**7,536**	**5,087**	**177,409**	***100,00***
Incidenza %	***45,61***	***0,45***	***0,00***	***4,71***	***31,28***	***10,83***	***4,25***	***2,87***	***100,00***	

Per quanto attiene alle disposizioni di cui al comma 1, dell'art. 39 del D.P.R. 696/79 e a quanto rilevato dalla Corte dei Conti al Parlamento in occasione della relazione sull'IPOST sulla gestione degli esercizi 2001, 2002 e 2003 con determinazione n. 58/2003 del 23 luglio 2003 si allegano al Conto Consuntivo 2004 l'elenco dei partitari dei residui attivi e passivi degli anni precedenti al 2004 come da disposizione di legge citata.

Relativamente alle attività contabili e informatiche per rilevare l' insussistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti a quello di competenza, che hanno interessato tutte le attuali gestioni attive dell'ente, si fa presente che sono in fase di analisi e di implementazioni i supporti al sistema informativo per consentire l'attuazione delle stesse nel corso dell'esercizio finanziario 2005, con i reports del D.P.R. 97/2003. Di fatto l'analisi preliminare delle implementazioni è stata sviluppata sui reports del D.P.R. 97/2003 in fase d'applicazione e sviluppo nell'esercizio in corso.

Ciò consentirà all'ente di contenere la spesa relativa alla reingegnerizzazione del sistema informativo dei reports del D.P.R. 696/79, ormai abrogato.

Pertanto, le operazioni di insussistenza, e di ricognizione dei residui attivi e passivi saranno effettuate nel corso del 2005 ed avranno effetti contabili sul risultato dell'esercizio 2005.

13) Investimenti Mobiliari

Come evidenziato nella situazione patrimoniale, gli investimenti mobiliari 2004 ammontano a € 42,530 milioni,venendo confermata la consistenza del 2003. Tali investimenti sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n.19/2001 e del 12/06/2001.

I suddetti investimenti afferiscono alle gestioni Cassa Integrativa e Quiescenza.

a) per la gestione Cassa Integrativa trattasi di investimenti in titoli Poste Vita S.p.A. per € 42,349 milioni. Il dato esposto si attiene al capitale iniziale investito nel 2001 al netto degli interessi che sono esposti nel Bilancio finanziario al Capitolo 29 della Gestione Cassa Integrativa per un totale di 2,489 milioni di € al 31.12.2004.
Il rendimento dell'investimento in Poste Vita del suddetto capitale di € 42,349 per l'esercizio finanziario 2004 è stato comunicato al tasso del 2,89%. Alla scadenza annuale il valore del capitale complessivo assicurato è pari ad € 46.254.463.

b)Per la gestione Quiescenza, di seguito alla delibera del C.d.A. n°46 del 19/12/2000 che ha disposto la costituzione della società di capitali INPS/IPOST e a seguito dell'atto costitutivo della medesima Società per Azioni del 23/03/2001 denominata " Italia Previdenza – Società Italiana di Servizi per la Previdenza Integrativa per Azioni" – (S.I.S.P.I S.p.A.) con sede legale in Roma, Via Carlo Spinola,11 , con capitale sociale di 0,516 milioni di € interamente versato. Al suddetto capitale l'IPOST partecipa per 0,181 milioni di €.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2004 della suddetta società , non può essere allegato alla presente relazione in quanto non ancora deliberato dall'assemblea dei soci.
Pertanto si provvederà successivamente ad inviarlo agli organi competenti.
Pur tuttavia si indicano i risultati resi ed approvati dal CdA dell'Ipost per essere ratificati dall'Assemblea dei soci della società SISPI, pari a € 70.639,00 utile conseguito.

14) Conto Economico

Il conto economico, parte I , che tratta di entrate e spese correnti , evidenzia un avanzo di parte corrente di 27,380 milioni di € dovuto ad entrate correnti per 1.903,107 milioni di € a fronte di spese correnti di € 1.872,779 milioni di €.

Il risultato economico dell'esercizio in esame è evidenziato nel prospetto che segue .

Tab. n. 26

CONSUNTIVO 2004- AVANZI/DISAVANZI CORRENTI				
Gestioni	**Entrate Correnti**	**Uscite Correnti**	**Avanzi Correnti**	**Disav. Correnti**
Quiescenza	1.863.308.585	1.851.084.551	**12.224.034**	
Buonuscita	0	0		
Assistenza	5.693.663	4.286.316	**1.407.347**	
Fondo Credito	20.260.721	2.341.440	**17.919.281**	
Mutualità	3.558.912	4.665.982		**1.107.070**
Attività Sociali Mense	0	0		
Restanti Attività Soc.	0	0		
Immobili	6.906.977	3.200.671	**3.706.306**	
Cassa Integrativa	3.377.883	7.200.270		**3.822.387**
Totale	**1.903.106.740**	**1.872.779.231**	**35.256.968**	**4.929.457**
			+ 30.327.511	

Il conto economico parte II, che trattiene tutte le operazioni di assestamento, i cui componenti non danno luogo a movimenti finanziari, è stato interessato dai seguenti movimenti:

Componenti positivi per complessivi € 0
Componenti negativi per complessive € 2.947.539
Differenza negativa parte II € 2.947.539

Riporto avanzo consolidato di parte corrente € + 30.327.511
Totale avanzo economico esercizio 2004 **€ 27.379.972**

Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica del patrimonio netto,del fondo rivalutazione conguaglio monetario,della riserva di arrotondamento e dell'avanzo economico esercizi precedenti.

Il citato avanzo economico conseguito incrementa il netto patrimoniale che da 2.542,653 milioni di € del 31.12.2003 passa a 2.570,033 milioni di € al 31.12.2004.

Il Conto Economico globale di competenza, che comprende sia le entrate che le spese correnti finanziarie, sia le componenti economiche positive e negative delle gestioni secondo i criteri della competenza economica che non danno luogo a movimenti finanziari, si sintetizza nella tabella che segue:

Tab. n. 27

Conto Economico Consolidato 2004		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	1.903.106.741	
Spese Correnti 2004	1.872.779.230	
Differenza parte I	**30.327.511**	**+ 30.327.511**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Sopravvenienze attive	0	
Totale componenti positivi	**0**	**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	246.958	
Ammortamento Hardware/Software	2.071.835	
Sopravvenienze passive	3	
Insussistenze attive	108.289	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	520.454	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi	0	
Totale componenti negativi	**2.947.539**	**- 2.947.539**
Differenza parte II		**- 2.947.539**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**+ 27.379.972**

I componenti negativi sono rappresentati dai seguenti movimenti:

- 0,247 milioni di € per ammortamenti dei beni mobili sulla base dei coefficienti di ammortamento fissati dal Decreto del Ministero delle Finanze 31.12.1988 mobili ed arredi 12 % annuo , Hardware/Software 20% annuo.

Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità del personale IPOST per 0,520 milioni di €.

Di seguito sono riportati i dati relativi alle singole gestioni e vengono evidenziati gli aspetti più significativi delle medesime.

15) GESTIONE QUIESCENZA

1. Premesse

La gestione è stata caratterizzata anche per l'anno 2004 dall'applicazione da parte di Poste S.p.A dell' istituto della Decontribuzione ex D.L.n. 67/97 che ha introdotto un regime di parziale esclusione dalla retribuzione imponibile e pensionabile, delle erogazioni dai contratti collettivi aziendali, ovvero di secondo livello, delle quali sono incerti la corresponsione o l'ammontare e la cui struttura sia correlata, dal contratto stesso, alla misurazione di incrementi di produttività, qualità e altri elementi di competitività assunti come indicatori dell'andamento dell'impresa e dei suoi risultati.

I limiti per l'applicazione da parte delle Poste del beneficio della Decontribuzione consistono nell'importo massimo della somma su cui può essere calcolato, pari al 3% della retribuzione contrattuale percepita come premio di produttività dai lavoratori postali.

Tale limite si raggiunge attraverso un meccanismo progressivo pari al 1% dal 1998, il 2% nel 1999 e il 3% nei seguenti anni fino al 2003.

La condizione essenziale per Poste SpA per poter adottare la decontribuzione è costituito dall'onere del deposito dei contratti istitutivi delle erogazioni premianti presso l'Ufficio Provinciale del lavoro entro 30 giorni dalla stipula degli stessi.

Si fa presente, che la decontribuzione nell'escludere dalla base imponibile contributiva le somme premianti nel limite (attualmente del 3%) prevede la medesima esclusione anche dalla base pensionabile determinando, pertanto sia minori entrate contributive per l'IPOST sia un minore esborso dell'ente in termini di prestazioni pensionistiche.

Il regime della contribuzione prevede che gli importi delle erogazioni in questione,in luogo della contribuzione ordinaria,siano assoggettati a contributi di solidarietà a carico delle Poste SpA, devoluti alla gestione pensionistica di legge cui sono iscritti i lavoratori decontribuiti ovvero all'IPOST.

Nel corso dell'esercizio 2004 la società Poste SpA ha effettuato la decontribuzione dell'esercizio in corso e quella relativa agli anni 1999 e 2003.

2. Decontribuzione effettuata nell'esercizio 2004

Sulla base della normativa di cui sopra, nel corso del 2004 le Poste S.p.A. hanno decontribuito gli anni 1999 e 2003 ed il 2004.

A fronte delle suindicate decontribuzioni, Poste S.p.A. ha versato 14,647 mln di € a titolo di contributo di solidarietà per gli anni 1999 e 2003 e comunicato il versamento per l'esercizio 2005 di 5,863 mln di € a titolo di contributo di solidarietà per l'esercizio finanziario 2004. Le somme degli anni 1999 e 2003 sono state accertate e riscosse nell'esercizio finanziario 2004.

I fondi riscossi e accertati nell' anno 2004 sono riscontrabili sul capitolo 002- Contributi a carico dei datori di lavoro – posizione finanziaria 03, di 20,511 mln di € determinati da 14,647 mln di € + 5,863 mln di € .

Peraltro, tra i contributi posti a carico del bilancio dello Stato, va evidenziato il Contributo straordinario annuale nella misura costante di lire 22,2 miliardi (pari a 11,5 milioni di euro), di cui all'art. 2 della legge 24.12.85, n. 778, per il periodo 1988 – 2009, per la copertura dei disavanzi accumulati sino al 31.12.1984 dal fondo per il trattamento di quiescenza, corrisposto al personale degli uffici locali, ai titolari di agenzia, ai ricevitori ed ai portalettere, giusta art. 140 del DPR 9/8/67, n. 1417. Detto contributo, inerente le entrate della gestione quiescenza, sempre in base alla normativa di cui alla legge 778/85, viene versato del Ministero dell'Economia alle Poste S.p.A. e retrocesso da questa all'Istituto Postelegrafonici, che provvede al versamento al Gestore Centrale dei Depositi delle Poste S.p.A. per la reintegrazione del "conto corrente infruttifero per il movimento dei fondi inerenti ai servizi dei vaglia, dei risparmi, dei conti correnti e dei buoni postali " delle somme prelevate al 31.12.1984.

Ulteriori elementi che hanno caratterizzato l'attività della gestione sono stati ampiamente illustrati nelle premesse di carattere generali della presente relazione.

3. Rendiconto Finanziario 2004 della Quiescenza

Il rendiconto finanziario 2004 registra un avanzo di competenza di € 11,269 milioni, (€ 76,270 milioni nel 2003) costituito da un avanzo di parte corrente di € 12,224 milioni. ed un disavanzo di parte capitale di € 0,955 milioni.

Il decremento dell'avanzo di competenza(-9,061.) rispetto al previsto avanzo di € 20,330 è quasi interamente ascrivibile alle minori entrate correnti accertate (-90,552 milioni.) e alle minori spese correnti (-80,745 milioni di €).

Le entrate correnti accertate ammontano a 1.863,309 milioni di € (1.841,169 milioni di €. nel 2003) rispetto alle previsioni di 1.953,860 milioni di €; le entrate correnti accertate hanno subito un decremento pari al 4,63% per effetto della decontribuzione come sopra indicato.

Nell'esercizio finanziario 2004 le Poste hanno continuato ad effettuare le decontribuzioni per l'esercizio in corso e per gli esercizi 1999 e 2003.

A fronte di tali importi decontribuiti e di minori entrate, la società Poste ha comunicato all'Ipost le somme dovute a titolo di contributo di solidarietà di cui alla legge n. 67/97 convertito nella legge n. 135/97 pari a € 20.511.070,25.

Com'è noto, le suddette somme confluiscono al Fondo di Quiescenza dell'ente allo scopo di compensare le minori entrate contributive per effetto della decontribuzione.

Le uscite di parte corrente impegnate per 1.851,085 milioni di € sono risultate inferiori rispetto alle previsioni per 80,745 mln di € con il 4,18 % in meno rispetto alle previsioni.

Le entrate per contributi e le spese relative ai trattamenti pensionistici evidenziano i seguenti risultati:

Tab. n. 27

A - Entrate per contributi mln di €		
Totale contributi accertati (8,55% + 23,80%)	1.181,767	
Contributi prosecuzione volontaria	3,169	
Contributi 2004	**1.184,936**	**1.184,936**
B - Spese per trattamenti pensionistici		
Pensioni lorde	1.807,424	
Pensioni ex UP a carico Ministero Tesoro	- 628,905	
Recupero pensioni	- 12,042	
Pensioni nette a carico Ipost	**1.166,477**	**1.166,477**
Differenza (A-B)		**18,459**

La tabella su esposta evidenzia che la spesa pensionistica netta a carico dell'Ipost assorbe il 98,44% dei contributi previdenziali.

Le spese in conto capitale per complessive € 1,362 milioni di €, sono costituite principalmente da:

€ 0,411 milioni € per indennità anzianità al personale cessato dal servizio;

€ 0,620 milioni per concessione mutui edilizi a personale dipendente;

€ 0,047 milioni per Hardware/Software;

Da un punto di vista economico la gestione, registra un avanzo globale di 10,100 mln di € costituito dalla somma algebrica dell' avanzo di parte corrente di 12,224 milioni e da € 2,124 milioni di € del disavanzo economico di parte II – (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari).

Il prospetto che segue evidenzia tali risultanze.

Tab. n. 28

Gestione QUIESCENZA		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	1.863.308.585	
Spese Correnti 2004	1.851.084.551	
Differenza parte I		**12.224.037.910**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		
Riaccertamento residui attivi		
Insussistenze residui passivi		
Totale componenti positivi		**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	164.453	
Ammortamento Hardware/Software	1.547.923	
Sopravvenienze passive	1	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	411.681	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi		
Totale componenti negativi		**- 2.124.058**
Differenza parte II		**- 2.124.058**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**10.099.976**

I componenti negativi sono così costituiti:

- Ammortamenti €. 1.712.376
- Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale Ipost €. 411.681
- Sopravvenienze passive € 1

Totale componenti negativi **€** **2.124.058**

L'avanzo economico 10,100 milioni di € conseguito nell'esercizio 2004, incrementa il netto patrimoniale che da 1.678,039 mln di € al termine dell'esercizio 2003, passa a € 1.688,139 al termine dell'esercizio 2004 le cui poste attive e passive sono evidenziate nel prospetto che segue:

Tab. n. 29

STATO PATRIMONIALE	Esercizio	Variazioni	Esercizio	
QUIESCENZA	2003	(in +/ in -)	2004	
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	734.229.345	+ 248.352.347	982.581.692	+ 33,82
RESIDUI ATTIVI	1.088.168.769	- 235.887.342	852.281.427	- 21,68
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	1.829.453	+ 213.489	2.042.942	+ 11,67
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	180.760	0	180.760	0
IMMOBILI	0	0	0	0
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	21.577.041	+ 72.657	21.649.698	+ 0,34
Totale attivo (a)	**1.845.985.368**	+ 12.751.151	**1.858.736.519**	**+ 0,69**
DEFICIT PATRIMONIALE (c)		+ 1	1	
Totale a pareggio	**1.845.985.368**	**+ 12.751.152**	**1.858.736.520**	**+ 0,69**
Passivo				
RESIDUI PASSIVI	158.969.375	+1.196.305	160.165.680	+ 0,75
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	2.101.740	+ 257.505	1.844.235	- 12,25
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	6.875.495	+ 1.712.376	8.587.871	+ 24,91
Totale passivo (b)	167.946.610	+ 2.651.176	170.597.786	+ 1,58
PATRIMONIO NETTO (d)	**1.678.038.758**	**+ 10.099.976**	**1.688.138.734**	**+ 0,60**
Totale a pareggio	**1.845.985.368**	**+ 12.751.152**	**1.858.736.520**	**+ 0,69**

Risultati differenziali:

1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**1.678.038.758**	**+ 10.099.976**	**1.688.138.734**	**+ 0,60**

DEFICIT PATRIMONIALE (c)		1	1	
PATRIMONIO NETTO (d)	**1.678.038.758**	**+ 10.099.977**	**1.688.138.735**	**+ 0,60**
2- NETTO (d-c)	**1.678.038.758**	**+ 10.099.976**	**1.688.138.734**	**+ 0,60**

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 982,582 milioni di € depositata per 12,163 milioni di € presso i c/c

postali, 19,200 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 950,419 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato

Tab. n. 30

QUIESCENZA

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	982.581.692
Residui Attivi 31.12.2004	852.281.427
Residui Passivi 31.12.2004	160.165.680
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**1.674.697.439**
Somme vincolate2002	671.761
Somme indisponibili 2004	1.539.628
Totale somme vincolate	2.211.389
Avanzo di amm.ne disponibile	**1.672.486.050**

Nel **prospetto n.3** allegato sono riportati i risultati finali complessivi.

16) GESTIONE BUONUSCITA

Il conto consuntivo 2004 della gestione stralcio Buonuscita, è elaborato in attesa della definitiva contabilizzazione di tutte le poste attive e passive della medesima fra l'Ente ed il Commissario ad acta.

La suddetta gestione, cessata il 31.12.1999 ai sensi dell'articolo 53 della legge finanziaria 449/97, evidenzia unicamente la contabilizzazione di introiti e spese aventi natura di partite di giro e incassi e pagamenti effettuati in conto residuo.

Il patrimonio netto e l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio espongono le stesse risultanze degli esercizi precedenti.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 0,153 milioni di € depositata per 0,100 milioni di € presso i c/c postali e 0,053 milioni di € presso l'Istituto Cassiere.

Tab. n. 31

BUONUSCITA

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	152.877
Residui Attivi 31.12.2004	285.489.356
Residui Passivi 31.12.2004	6.267.687
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**279.374.546**
Somme vincolate2002	0
Somme indisponibili 2004	0
Totale somme vincolate	0
Avanzo di amm.ne disponibile	**279.374.546**

Le attività liquidatorie di detta gestione sono in corso di definizione e riguardano la definizione delle proprietà di alcuni beni patrimoniali dell'ente in conproprietà con la Gestione Buonuscita e sono Villa Marina di Pesaro e la colonia di Messina.

Il **prospetto n. 4** allegato riporta i risultati finali complessivi.

17) GESTIONE ASSISTENZA

La Gestione è alimentata dal contributo dello 0.40% che nel corso dell'anno 2004 è stato destinato alla sovvenzione delle spese istituzionali (categoria V) come da prospetto allegato:

Tab. n. 32

Descrizione	**Prev.Def.Comp.**	**Tot. Impegni**	**Prev.Def.Cassa**	**Pag.di Cassa**	**diff.imp/prev.**
Trat quie L42/1407	40.000,00	27.056,04	40.000,00	27.903,12	*-12.943,96*
Sp case di riposo	506.000,00	473.296,67	506.000,00	471.545,22	*-32.703,33*
Sussidi scol orfani	335.000,00	266.310,06	335.000,00	266.310,06	*-68.689,94*
tot.spese istituzionali	4.597.404,00	3.572.402,13	4.676.000,00	3.358.295,73	*-1.025.001,87*
Descrizione	Prev.Def.Comp.	Tot.Accertam.	Prev.Def.Cassa	Risc.di Cassa	diff.accert/prev.
tot.entrate contribut.	**4.700.000,00**	**4.956.848,41**	**4.900.000,00**	**4.936.109,08**	***256.848,41***
differenze:					
(entrate-uscite)	102.596,00	1.384.446,28	224.000,00	1.577.813,35	*1.281.850,28*
					< spese istituzionali
incidenza spese istituz.					più >accertam.contrib.
su contributo	su previsione	su consuntivo	su previsione	su consuntivo	
	di competenza	di competenza	di cassa	di cassa	
	97,82%	**72,07%**	**95,43%**	**68,04%**	

La gestione registra un avanzo finanziario di competenza di 1,355 milioni, di € determinato da un avanzo di parte corrente di 1,407 milioni di € e da un disavanzo di parte capitale di 0,052 milioni di €.

Il suddetto avanzo finanziario di 1,355 milioni di € incrementa l'avanzo di amministrazione che da 9,170 milioni di € al termine dell'esercizio 2003 passa a 10,525 milioni di € al termine dell'esercizio 2004

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 14,938 milioni di € depositata per 0,263 milioni di € presso i c/c postali, 0,419 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 11,430 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 2,826 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 33

ASSISTENZA

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	14.938.136
Residui Attivi 31.12.2004	1.150.277
Residui Passivi 31.12.2004	5.562.853
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**10.525.560**
Somme vincolate2002	35.152
Somme indisponibili 2004	202.264
Totale somme vincolate	237.415
Avanzo di amm.ne disponibile	**10.288.145**

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate correnti per 0,141 milioni di €, mentre le spese di parte corrente, impegnate per 4,286 milioni di €, si discostano da quelle previsionali pari a 5,898 milioni di 1,612 milioni di €, dovute ai minori impegni verificatesi in tutte le categorie di spese

Sotto il profilo economico, la gestione chiude con un avanzo di 1,285 milioni di € rappresentato dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di 1,407 milioni di € e da un disavanzo della parte II del conto economico – componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – di 0,122 milioni di €, come evidenziato dal prospetto che segue:

Tab. n. 34

Gestione ASSISTENZA		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	5.693.663	
Spese Correnti 2004	4.286.316	
Differenza parte I		**1.407.347**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Insussistenze residui passivi	0	
Totale componenti positivi		**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	40.393	
Ammortamento Hardware/Software	67.120	
Sopravvenienze passive	1	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	14.572	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi		
Totale componenti negativi		**122.086**
Differenza parte II		**-122.086**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**1.285.261**

Il patrimonio netto della gestione, a seguito dell'avanzo economico conseguito nel 2004, da 18,412 milioni di € al 31.12.2003 passa a 19,697 milioni di € al 13.12.2004.

Tab. n. 35

STATO PATRIMONIALE ASSISTENZA	Esercizio 2003	Variazioni (in +/ in -)	Esercizio 2004	percentuali
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.308.979	629.157	14.938.136	4,4
RESIDUI ATTIVI	741.582	408.696	1.150.278	55,11
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	0	0	0	0
IMMOBILI	9.293.134	24.107	9.317.241	0,26
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	2.724.257	4.372	2.728.629	0,16
Totale attivo (a)	27.067.952	1.066.332	28.134.284	3,94
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	**288.344**	**-288.344**	**0**	**-100**
Totale a pareggio	**27.356.296**	**777.988**	**28.134.284**	**2,84**

Passivo				
RESIDUI PASSIVI	5.880.181	-317.329	5.562.852	-5,4
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	126.521	-9.116	117.405	-7,21
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	2.649.157	-107.513	2.756.670	4,06
Totale passivo (b)	8.655.859	-218.932	8.436.927	-2,53
PATRIMONIO NETTO (d)	**18.700.437**	**996.920**	**19.697.357**	**5,33**
Totale a pareggio	**27.356.296**	**777.988**	**28.134.284**	**2,84**
Risultati differenziali:				
1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**18.412.093**	**+ 1.285. 264**	**19.697.357**	**6,98**
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	288.344	**-288.344**	0	-100
PATRIMONIO NETTO (d)	18.700.437	**996.920**	**19.697.357**	**5,33**
2- NETTO (d-c)	**18.412.093**	**+ 1.285. 264**	**19.697.357**	**6,98**

Nel **prospetto n. 5** allegato sono riportati i risultati della gestione.

18) GESTIONE FONDO CREDITO

Il risultato della gestione evidenzia un avanzo finanziario di competenza di 11,233 milioni di €, rappresentato da un avanzo di parte corrente pari a 17,919 milioni di € ed un disavanzo di parte capitale di 6,686 milioni di €.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 48,334 milioni di € depositata per 1,076 milioni di € presso i c/c postali, 5,488 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 41,770 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato.

Tab. n. 36

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	48.334.411
Residui Attivi 31.12.2004	1.701.149
Residui Passivi 31.12.2004	3.091.198
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**46.944.362**

Somme vincolate2002	20.710
Somme indisponibili 2004	62.996
Totale somme vincolate	83.706
Avanzo di amm.ne disponibile	**46.860.656**

Le entrate correnti di 20,261 milioni di € risultano inferiori alla previsione di 1,620 milioni di €.

Le entrate in c/capitale di 42,876 milioni di € risultano superiori alla previsione di 4,791 milioni di €.

La situazione economica è evidenziata nel prospetto che segue.

Tab. n. 37

Gestione FONDO CREDITO		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	20.260.721	
Spese Correnti 2003	2.341.440	
Differenza parte I		**17.919.281**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Sopravvenienza attiva	0	
Totale componenti positivi		**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	9.313	
Ammortamento Hardware/Software	156.622	
Insussistenza attive	108.289	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	30.706	
Sopravvenienze passive	1	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi		
Totale componenti negativi		**304.931**
Differenza parte II		**- 304.931**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**17.614.350**

L'avanzo economico conseguito incrementa il patrimonio netto della gestione che da € 187,108 milioni al termine dell'esercizio 2003 passa a € 204,722 milioni al termine dell'esercizio 2004.

Tab. n. 38

STATO PATRIMONIALE	Esercizio	Variazioni	Esercizio	percentuali
FONDO CREDITO	2003	(in +/ in -)	2004	
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	40.108.625	8.225.786	48.334.411	20,51
RESIDUI ATTIVI	1.647.963	53.185	1.701.148	3,23
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	150.496.972	6.522.869	157.019.841	4,33
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	0	0	0	0
IMMOBILI	0	0	0	0
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	1.451.052	5.419	1.456.471	0,37
Totale attivo (a)	193.704.612	14.807.259	208.511.871	7,64
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale a pareggio	193.704.612	14.807.259	208.511.871	7,64
Passivo				
RESIDUI PASSIVI	6.045.015	-2.953.818	3.091.197	-48,86
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	271.553	-19.208	252.345	-7,07
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	280.418	165.935	446.353	59,17
Totale passivo (b)	6.596.986	-2.807.091	3.789.895	-42,55
PATRIMONIO NETTO (d)	**187.107.626**	**17.614.350**	**204.721.976**	**9,41**
Totale a pareggio	**193.704.612**	14.807.259	**208.511.871**	**7,64**
Risultati differenziali:				
1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**187.107.626**	**17.614.350**	**204.721.976**	**9,41**
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	0	0	0	
PATRIMONIO NETTO (d)	**187.107.626**	**17.614.350**	**204.721.976**	**9,41**
2- NETTO (d-c)	**187.107.626**	**17.614.350**	**204.721.976**	**9,41**

Il **prospetto n. 6** allegato sintetizza i risultati della gestione.

19) GESTIONE MUTUALITA'

La gestione presenta un avanzo finanziario di competenza di € 0,076 milioni, costituito da un disavanzo di parte corrente di € 1,107 milioni ed un avanzo in conto capitale di € 1,183 milioni.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 45,964 milioni di € depositata per 0,450 milioni di € presso i c/c

postali, 5,934 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 38,952 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 0,628 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 39

Situazione amministrativa	**MUTUALITA'**
Cassa Finale 31.12.2004	45.964.163
Residui Attivi 31.12.2004	2.772.675
Residui Passivi 31.12.2004	3.112.814
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**45.624.024**
Somme vincolate2002	21.454
Somme indisponibili 2004	67.851
Totale somme vincolate	89.305
Avanzo di amm.ne disponibile	**45.534.719**

Le entrate in conto capitale di 3,026 milioni di € sono costituite dal rimborso di prestiti che l'ente ha concesso al personale Poste.

Le uscite in conto capitale di 1,843 milioni di € sono dovute alle concessioni di prestiti agli iscritti (1,799 milioni di €), alla nuova informatizzazione dell'Ente per 0,039 milioni di € e il restante nelle altre parti di Bilancio

Rispetto alle previsioni, le entrate correnti accertate, risultano inferiori di 0,252 milioni di € per minori premi versati dagli iscritti per effetto delle cessazioni e richieste di liquidazioni.

Infatti il numero iscritti da 31,551 al del 31-12-2003 si è ridotto di numero 3,551 unità nel corso dell'esercizio 2004. Pertanto al 31-12-2004 gli iscritti risultano di n. 28.000

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti impegnate, per 4,666 milioni di €, sono inferiori di 0,566 milioni di €, per economie verificatesi in tutte le categorie di spese.

Il conto economico registra un disavanzo globale di 1,248 milioni di €, derivante dalla somma algebrica del disavanzo di parte corrente di 1,107 milioni di € e dal disavanzo di parte II — componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – per 0,141 milioni di €.

Il conto economico della gestione è evidenziato nel prospetto che segue.

Tab. n. 40

Gestione MUTUALITA'		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	3.558.912	
Spese Correnti 2004	4.665.982	
Differenza parte I		**1.107.070**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Insussistenze residui passivi	0	
Totale componenti positivi	**0**	**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	14.891	
Ammortamento Hardware/Software	103.892	
Sopravvenienze passive	0	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	22.380	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi	0	
Totale componenti negativi		**141.163**
Differenza parte II		**- 141.163**
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		**1.248.233**

Il disavanzo economico come sopra evidenziato è pari a 1,248 milioni di € a termine dellì'esercizio 2004.

Tab. n. 41

STATO PATRIMONIALE MUTUALITA'	Esercizio 2003	Variazioni (in +/ in -)	Esercizio 2004	Percentuali
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	45.322.678	+ 641.486	45.964.164	1,41
RESIDUI ATTIVI	2.677.760	+ 94.915	2.772.675	3,54
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	4.449.192	- 1.233.562	3.225.630	-27,5
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	0	0	0	0
IMMOBILI	3.365.412	0	3.365.412	0
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	1.518.364	+ 3.950	1.522.314	0,26
Totale attivo (a)	57.333.406	+ 765.023	58.098.429	1,33
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	0	+ 1.248.334	1.248.334	100
Totale a pareggio	**57.333.406**	+ 765.023	58.098.429	1,33
Passivo				
RESIDUI PASSIVI	2.452.577	+ 660.238	3.112.815	26,92

DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	230.939	- 13.998	216.941	-6,06
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	909.233	+ 118.783	1.028.016	13,06
Totale passivo (b)	3.592.749	+ 765.023	4.357.772	21,29
PATRIMONIO NETTO (d)	53.740.657	0	53.740.657	0
Totale a pareggio	**57.333.406**	+ 765.023	58.098.429	1,33
Risultati differenziali:				
1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**53.740.657**	**0**	**53.740.657**	**0**
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	0	+ 1.248.233	1.248.233	100
PATRIMONIO NETTO (d)	53.740.657		53.740.657	2
2- NETTO (d-c)	**53.740.657**	-1.248.233	**52.492.424**	**-2,32**

I risultati finali complessivi della gestione sono riportati nel **prospetto n. 7** allegato.

20) GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI – MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI

La gestione stralcio , rileva solamente entrate e spese incassate e pagate in partite di giro e da conguagliare con le Poste Italiane SpA.

La situazione amministrativa è di seguito evidenziata: evidenzia consistenze di cassa per 1,242 milioni di € depositate per 0,702 milioni di € sul c/c di Tesoreria centrale dello Stato e 0,540 milioni di € presso l'Istituo cassiere .

Tab. n. 41

ATT. SOC.MENSE

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	1.242.492
Residui Attivi 31.12.2004	10.561.028
Residui Passivi 31.12.2004	11.803.520
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**0**
Somme vincolate2002	0
Somme indisponibili 2004	0

Totale somme vincolate	0
Avanzo di amm.ne disponibile	**0**

Il **prospetto n. 8** allegato riporta i risultati dell'esercizio 2004.

21) GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

La suddetta gestione, evidenzia unicamente la contabilizzazione di introiti e spese aventi natura di partite di giro da conguagliare con le Poste S.p.A.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 7,489 milioni di € depositata per 0,350 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 7,139 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato.

Tab. n. 42

RESTANTI ATTIV. SOCIALI

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	7.488.843
Residui Attivi 31.12.2004	1.488.204
Residui Passivi 31.12.2004	751.992
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**8.225.055**
Somme vincolate2002	0
Somme indisponibili 2004	0
Totale somme vincolate	0
Avanzo di amm.ne disponibile	**8.225.055**

Le attività liquidatorie della gestione è in corso di espletamento e terminerà con la conclusione di tutte le pratiche di contenzioso presso l'Avvocatura Generale dello Stato.

Il **prospetto n. 9** allegato sintetizza le risultanze della gestione.

22) GESTIONE IMMOBILI

Il conto presenta un avanzo di competenza di 1,643 milioni di €, costituito dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di 3,706 milioni di € ed un disavanzo in conto capitale di 2,063 milioni di €.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 213,664 milioni di € depositata per 2,467 milioni di € presso i c/c postali, 1,327 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 144,421 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 65,449 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 43

IMMOBILI

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	213.663.624
Residui Attivi 31.12.2004	12.726.826
Residui Passivi 31.12.2004	4.785.200
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**221.605.250**
Somme vincolate2002	249.449
Somme indisponibili 2004	391.599
Totale somme vincolate	641.048
Avanzo di amm.ne disponibile	**220.964.202**

Le entrate accertate, di parte corrente, ammontano a 6,907 milioni di €, con uno scostamento in più rispetto alle previsioni di 0,923 milioni di € dovuto quasi interamente a minori accertamenti per redditi patrimoniali.

Le uscite di parte corrente pari a 3,201 milioni di €, sono inferiori alla previsione per 1,046 milioni di €.

Tale economia è da attribuirsi quasi interamente alle minori spese per beni e servizi di cui alla Cat. IV, nonché con riguardo alla Cat. VIII.

Le uscite in conto capitale impegnate per 2,063 milioni di € sono composte da :

- spese per la reingegnerizzazione dell'Ente e indennità di anzianità al personale cessato;
- spese per miglioria e ripristino immobili istituzionali (via Carlo Spinola- Roma).

SCIP1

Si è provveduto nel corso del 2004 alla vendita di 216. unità immobiliari per un importo di € 18.675.428,27.

Il valore complessivo degli immobili trasferiti alla SCIP1 è stato di € 44.386.373,00 a fronte dei quali l' 11 Giugno 2002 sono stati versati all'IPOST € 37.296.188,48 sul Conto Corrente fruttifero " Alien" presso la Tesoreria Centrale dello Stato ad un tasso del 2,02%, aggiornato al 1 Settembre 2004.

L'ente ha venduto alla data del 31/12/2004 Immobili per ricavi pari a € 47.366.743,54, pertanto il Ministero dell'Economia (SCIP1) ha incassato la somma di €. 10.070.555,06 quale differenza tra quanto venduto €. 47.366.743,54 e quanto già versato sul c/c di Tesoreria fruttifero dell'Ipost. di €. 37.296.188,48.

SCIP2

Il valore complessivo degli immobili trasferiti è di € 32.362.675,00 a fronte dei quali alla data del 30/04/2003 sono stati versati all'ente presso il c/c fruttifero 'Alien' € 29.823.988,43.

Al 31/12/2004 sono stati venduti immobili di un valore complessivo di € 10.789.516,88.

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un avanzo economico globale di 3,488 milioni di € costituito dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente di 3,706 milioni di € e il disavanzo di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) di 0,218 milioni di €.

Tab. n. 44

Il prospetto che segue evidenzia le varie poste del conto economico.

Gestione IMMOBILI		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	6.906.977	
Spese Correnti 2004	3.200.671	
Differenza parte I	**3.706.306**	**3.706.306**
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Sopravvenienze attive	0	
Totale componenti positivi	**0**	**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	14.572	

Ammortamento Hardware/Software	169.251	
Insussistenza di prestiti	0	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	34.870	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi	0	
Totale componenti negativi	**218.693**	**218.693**
Differenza parte II		**-218.693**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**3.487.613**

L'avanzo economico di 3,488 milioni di € aumenta il netto patrimoniale, che da 228,675 milioni di € passa a 232,163 milioni di €.

Tab. n. 45

STATO PATRIMONIALE IMMOBILI	Esercizio 2003	Variazioni (in +/ in -)	Esercizio 2004	Percentuali
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	214.610.930	-947.306	213.663.624	-0,44
RESIDUI ATTIVI	8.614.402	+4.112.424	12.726.826	47,74
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	0	0	0	0
IMMOBILI	9.952.236	+2.000.000	11.952.236	20,1
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	2.293.515	+6.154	2.299.669	0,27
Totale attivo (a)	235.471.083	+5.171.272	240.642.355	2,2
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale a pareggio	**235.471.083**	**+5.171.272**	**240.642.355**	**2,2**
Passivo				
RESIDUI PASSIVI	3.263.551	+1.521.649	4.785.200	46,63
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	337.861	-21.812	316.049	-6,46
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	3.194.497	+ 183.283	3.378.320	5,75
Totale passivo (b)	6.795.909	+ 1.683.660	8.479.569	24,77
PATRIMONIO NETTO (d)	**228.675.174**	**+ 3.487.612**	**232.162.786**	**1,53**
Totale a pareggio	**235.471.083**	**+5.171.272**	**240.642.355**	**2,2**
Risultati differenziali:				
1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**228.675.174**	**+ 3.487.612**	**232.162.786**	**1,53**

DEFICIT PATRIMONIALE (c)				
PATRIMONIO NETTO (d)	**228.675.174**	**+ 3.487.612**	**232.162.786**	**1,53**
2- NETTO (d-c)	**228.675.174**	**+ 3.487.612**	**232.162.786**	**1,53**

Nel **prospetto n.10** allegato sono stati riportati i dati riepilogativi della gestione.

23) GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX – ASST

La gestione ha provveduto al pagamento di n° 420 pensionati, che nel corso dell'esercizio finanziario 2004 sono diminuiti di n. 15 unità.

La gestione evidenzia un disavanzo finanziario di competenza di 3,834 milioni di € e determinato dalla somma del disavanzo di parte corrente di 3,822 milioni di € e dal disavanzo di parte capitale di 0,011 milioni di €.

Il disavanzo di parte corrente di 3,822 milioni di € scaturisce dalla differenza fra le entrate correnti di 3,378 milioni di € e le uscite correnti di 7,200 milioni di €.

Detto disavanzo di parte corrente è stato comunque contenuto rispetto ai dati previsionali ed anzi è stato ridotto di 1.379 milioni di € (disavanzo previsto 5,201 milioni di €, disavanzo risultante 3,822 milioni di €).

Tale situazione finanziaria risente, come già evidenziato in precedenti occasioni, dal venire meno , per effetto della legge 249/97, del contributo di cui al D.Lg.C.P.S. 22/1/47 n° 134,come modificato ed integrato dall'art. 36 della L. 12/3/68, n° 325 e dall'art. 8 L. 27/10/73 n° 674.

Le spese correnti, di 7,200 milioni di €, si discostano dalla previsione (-1,516 milioni) per economie verificatesi in tutte le categorie di spesa

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 0,739 milioni di € depositata per 0,042 milioni di € presso i c/c postali, 0,504 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 0,061 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 0,132 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 46

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2004	739.198
Residui Attivi 31.12.2004	10.196.997
Residui Passivi 31.12.2004	692.644
Avanzo di ammin.ne 31.12.2004	**10.243.551**
Somme vincolate2002	48.615
Somme indisponibili 2004	35.051
Totale somme vincolate	83.666
Avanzo di amm.ne disponibile	**10.159.885**

La disponibilità da cassa risultava insufficiente per le competenze istituzionali della gestione dell'anno 2005 considerando, anche, lo scostamento fra entrate ed uscite dovuto all'alienazione degli immobili che ha ridotto notevolmente le entrate della gestione.

Si è ritenuto,pertanto, necessario chiedere il riscatto parziale ,effettuato nell'esercizio finanziario 2005, del capitale maturato della POLIZZA DI CAPITALIZZAZIONE – POSTAFUTURO IMPRESE n°09999900003, stipulata il 23/01/2001,per l'importo massimo di € 4.130.000,00 ex art. 9 del contratto di polizza per provvedere al pagamento delle pensioni nel 2005

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un disavanzo economico complessivo di 3,859 milioni di €, costituito dalla somma algebrica del disavanzo di parte corrente di 3,822 milioni di € e un disavanzo di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) di 0,037 milioni di €.

Il prospetto che segue evidenzia le varie poste del conto economico

Tab. n. 47

Gestione CASSA INTEGRATIVA		
	Parziali	**Totali**
Parte I		
Entrate correnti 2004	3.377.883	
Spese Correnti 2004	7.200.270	
Differenza parte I		**- 3.822.387**
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	
Riaccertamento residui attivi	0	
Insussistenze residui passivi	0	

Totale componenti positivi		**0**
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	3.336	
Ammortamento Hardware/Software	27.027	
Insussistenza di prestiti	0	
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	6.242	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi	0	
Totale componenti negativi		**36.608**
Differenza parte II		**- 36.608**
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		**3.858.995**

Il suddetto disavanzo economico di 3,859 milioni di € evidenzia che il patrimonio netto della gestione passa da 56,554 milioni di € al termine dell'esercizio 2003 a 52,695 milioni di € al 31-12-2004.

Tab. n. 48

STATO PATRIMONIALE CASSA INTEGRATIVA	Esercizio 2003	Variazioni (in +/ in -)	Esercizio 2004	percentuali
Attivo				
DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.720.870	-6.981.672	739.198	-90,43
RESIDUI ATTIVI	7.248.471	2.948.526	10.196.997	43,68
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
INVESTIMENTI MOBILIARI	42.349.466	0	42.349.466	0
IMMOBILI	0	0	0	0
IMM. TECNICHE E COSTI PLUR:	298.678	1.103	299.781	0,37
Totale attivo (a)	57.617.485	-4.032.043	53.585.442	-7
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	**6.801.009**	**- 2.942.014**	**3.858.995**	**-43,26**
Totale a pareggio	**64.418.494**	**- 6.974.057**	**57.444.437**	**-10,83**
Passivo				
RESIDUI PASSIVI	892.149	-199.506	692.643	-22,36
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
RIMANENZE PASSIVE	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO	94.797	-3.907	90.890	-4,12
POSTE RETTIFIC. DELL'ATTIVO	77.025	30.363	107.388	39,42
Totale passivo (b)	1.063.971	-173.050	890.921	-16,26
PATRIMONIO NETTO (d)	**63.354.523**	**- 6.801.007**	**56.553.516**	**-10,73**
Totale a pareggio	**64.418.494**	**- 6.974.057**	**57.444.437**	**-10,83**
Risultati differenziali:				

1-PATRIMONIO NETTO (a-b)	**63.354.524**	**- 6.801.007**	**56.553.516**	**-10,73**
DEFICIT PATRIMONIALE (c)	**6.801.009**	**- 2.942.014**	**3.858.995**	**-43,26**
PATRIMONIO NETTO (d)	**63.354.523**	**- 6.801.007**	**56.553.516**	**-10,73**
2- NETTO (d-c)	**56.553.514**	**- 3.858.993**	**52.694.521**	**-6,82**

Nel **prospetto n. 11** allegato sono evidenziati i dati riepilogativi della gestione.

24) Conclusioni:

Il Conto Consuntivo dell'IPOST, per l'esercizio finanziario 2004, è stato contraddistinto principalmente dall'applicazione della normativa relativa alla cartolarizzazione degli immobili dell'ente, che avrà effetti anche sulla gestione del bilancio preventivo 2005.

Gli aspetti economici e finanziari che hanno coinvolto tutte le gestioni dell'ente sono stati ampiamente illustrati nella presente relazione.

In particolare si segnalano alcuni dati gestionali relativi alle attività istituzionali dell'Ente ed in particolare :

Tab n. 49

Gestione Quiescenza

Tipologia	**Totale I° sem.**	**Totale II° sem.**	**Totale**
Domande L. 29/79	759	944	1703
Domande riscatto pensione	11	12	23
Domande computo	915	926	1841
Domande riscatto laurea	50	35	85
Totale domande pervenute	**1735**	**1917**	**3652**
Istruttorie avviate	2700	6665	9365
Ricongiunzioni legge 12/79	1629	1768	3397

Riscatti pensione	34	33	67
Computo	733	681	1414
Riscatti laurea	55	75	130
Totale pratiche lavorate	**2451**	**2557**	**5008**
Cessazioni dal servizio	1708	3801	5509
Transiti verso altre Amm.ni	5	13	18
Riammessi in servizi	14	35	49
Cessati		3801	
Nuove pensioni dirette e indirette	**2763**	**4079**	**6842**
Nuove buonuscita	0	1211	1211
Costituzioni Inps	62	135	197
Annullamenti pensioni	1424	1453	2877
Pensioni reversibilità	575	601	1958
Ratei ereditari	754	1184	1938
Riliquidazione per definizioni pensioni	467	630	1097
Riliquidazione e ricorsi per 1.4/60	342	425	767
Altre riliquidazioni pensioni da istruttoria	17424	5928	23352
Aggiornamenti anagrafici	5217	15674	20891
Riliquidazione buonuscita	0	281	281
Totale movimenti pensioni/buonuscita	**29028**	**31601**	**60629**

Gestione Fondo Credito e Mutualità

- Fondo Credito 2004:
  - Piccoli Prestiti n. 3.894
  - Prestiti Pluriennali n. 1.199

  Totale prestiti erogati nel 2004 n. **5093**
- Mutualità
  - Liquidazione Polizze n. 2006
  - Sussidi malattia n. 723
  - Prestiti Iscritti n. 427
  - Cure termali n. 347

Totale provvidenze erogate nel 2004 n. **3503**

Gestione Immobili

Il servizio investimento e risorse ha provveduto nel corso del 2004 alla vendita di 216. unità immobiliari.

Tab n. 50

Gestione Assistenza

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI ESERCIZIO 2004	PRESENZE
SUSSIDI SCOLASTICI ORFANI	438
MASTER RISORSE DONNA NO-PROFIT	10
SUSSIDI FONDAZIONE SPATARO	4
BORSE DI STUDIO SPECIALIZZAZIONE POST-LAUREA	40
ORFANI IN CONVITTO POSTI PREVISTI	10
VACANZE 2004	234
CONVITTORI STUDENTATO	26
CASE DI RIPOSO	24
TESSERINI MAGNETICI	122675
INTERSCAMBI ALL'ESTERO	147
TELESOCCORSO	9
CONTRIBUTO MALATTIE GRAVI	48
UNIVERSITA' TERZA ETA'	10
CORSI DI LINGUA	550
CORSI DI INFORMATICA	250

Segnatamente si evidenziano le attività legate alla reingegnerizzazione in atto nell'ente e all'attivazione della posta elettronica e la gestione del sito Ipost (http://www.ipost.it).

Il nuovo sistema informativo, ad oggi, gestisce il modulo di contabilità integrata SAP/R3 ISPS che è entrato a pieno regime alla fine dell'esercizio 2004.

L'elaborazione del Conto Consuntivo 2004 è stata effettuata con lo stesso software utilizzato per la compilazione e la stampa del conto consuntivo 2003, conformemente ai reports ed agli elaborati previsti nel Regolamento di Contabilità D.P.R. 696/79.

Alla stesura dello stesso ha provveduto interamente il personale del Servizio Contabilità e Finanza, senza l'apporto della società esterna di consulenza.

Premesso quanto sopra, considerati i positivi risultati raggiunti in termini di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa, si sottopone a codesto Consiglio di Amministrazione il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2004, per l'ulteriore iter previsto dalla normativa vigente.

Roma,11 Aprile 2005

Il Dirigente
Servizio Contabilità e Finanza
(Dott.ssa Maria D. Carnevale)

Il Direttore Generale
(Dr. Giovanni Sapia)

INDICE

1)Premessa

2)Aspetti normativi

3)Scopi e attività dell'Istituto

4)Controllo di Gestione

5)Aspetti operativi contabili

6)Conto consuntivo esercizio finanziario 2004

7)Entrate correnti ed in conto capitale

8)Spese correnti ed in conto capitale

9)Spesa del personale

10)Situazione patrimoniale

11)Residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2004

12)Residui attivi e passivi

13)Investimenti mobiliari

14)Conto Economico

15)Gestione Quiescenza

15.1 Premesse

15.2 Decontribuzione effettuata nell'esercizio 2004

15.3 Rendiconto finanziario 2004 della quiescenza

16)Gestione Buonuscita

17)Gestione Assistenza

18)Gestione Fondo Credito

19)Gestione Mutualità

20)Gestione Attività Sociali – Mense e Servizi Sostitutivi

21)Gestione Restanti Attività Sociali

22)Gestione Immobili

23)Gestione Cassa Integrativa personale ex-ASST

24)Conclusioni

iPost Istituto Postelegrafonici

Servizio Contabilità e Finanza

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI		
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2004		
PROSPETTI ALLEGAT1		
PROSPETTI n°	Gestione di riferimento	Descrizione
1	Consolidato	Riepilogo finanziario consolidato esercizio 2004
2		consistenza numerica del personale al 31/12/2004
3	Quiescenza	Riepilogo finanziario esercizio 2004
4	Buonuscita	Riepilogo finanziario esercizio 2004
5	Assistenza	Riepilogo finanziario esercizio 2004
6	Fondo Credito	Riepilogo finanziario esercizio 2004
7	Mutualità	Riepilogo finanziario esercizio 2004
8	Attività Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 2004
9	Restanti Attività Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 2004
10	Immobili	Riepilogo finanziario esercizio 2004
11	Cassa Integrativa	Riepilogo finanziario esercizio 2004
12	tutte le gestioni	Patrimonio netto esercizio 2004

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°1

Riepilogo consolidato esercizio 2004

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	1.994.603.600	1.903.106.740	-91.496.860
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	42.041.214	46.308.140	4.266.926
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	285.786.771	621.691.615	335.904.844
TOTALE ENTRATE	2.322.431.585	2.571.106.495	248.674.910

FONDO CASSA AL 01/01/04	1.065.252.158	
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	1.406.637.105	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	0	2.471.889.262
		5.042.995.757
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0
TOTALE A PAREGGIO		5.042.995.757

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	1.958.982.669	1.872.779.231	-86.203.438
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	58.628.862	54.892.987	-3.735.875
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	285.786.771	621.691.615	335.904.844
TOTALE SPESE	2.303.398.302	2.549.363.833	245.965.531

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	196.392.135	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	0	196.392.135
		2.745.755.968
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**2.297.239.789**
TOTALE A PAREGGIO		5.042.995.757

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	2.322.431.585,00	2.571.106.495	248.674.910
TOTALE SPESE	2.303.398.302	2.549.363.833	245.965.531
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	19.033.283	21.742.662	2.709.379
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	1.994.603.600	1.903.106.740	-91.496.860
SPESE CORRENTI	1.958.982.669	1.872.779.231	-86.203.438
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	35.620.931	30.327.509	-5.293.422

Servizio Contabilità e Finanza

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

(D.P.R. 8 APRILE NR. 542)

Prospetto n°2

CONSISTENZA NUMERICA AL 1 GENNAIO 2005

AREE	SERV. PREV.	SERV. SV.AT.IST	SERV. INV.RIS.	SERV. CON.FIN.	SERV. ORG.PER.	SERV. INFORM.	UFFICIO REL.IST.	UFFICIO LEGALE	UFFICIO PROVV.	TOTALI
Dir.Generale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Dirigenti	1	1	0	1	1	1	0	0	0	5
X qualifica	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
C5	1	1	0	0	0	0	0	0	0	2
C4	6	0	3	0	1	0	1	0	0	11
C3	29	5	9	3	4	0	3	1	1	55
C2	13	3	2	2	3	0	0	1	1	25
C1	38	8	0	3	16	1	4	3	3	76
B3	7	2	1	2	0	1	1	0	0	14
B2	46	4	1	8	8	2	5	1	5	80
B1	35	4	1	1	6	2	5	0	1	55
A3	1	0	0	0	1	0	4	0	0	6
A2	5	0	0	0	3	0	1	0	0	9
A1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	3
TOTALI	**185**	**29**	**17**	**20**	**43**	**7**	**24**	**6**	**11**	**343**

si precisa che il Servizio Organizzazione e Personale è comprensivo di n°16 unità del Servizio Protocollo

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°3

GESTIONE QUIESCENZA

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	1.953.860.125	1.863.308.584	-90.551.541
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	336.214	406.259	70.045
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	283.132.732	571.089.270	287.956.538
TOTALE ENTRATE	2.237.329.071	2.434.804.114	197.475.043
FONDO CASSA AL 01/01/04	734.229.345		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	1.088.168.769		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	0		
		1.822.398.114	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGIO		4.257.202.228	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	1.931.829.667	1.851.084.551	-80.745.116
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	2.036.598	1.361.592	-675.006
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	283.132.732	571.089.270	287.956.538
TOTALE SPESE	2.216.998.997	2.423.535.413	206.536.416
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	158.969.375		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	0	158.969.375	
		2.582.504.788	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**1.674.697.440**	
TOTALE A PAREGGIO		4.257.202.228	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	2.237.329.071	2.434.804.114	197.475.043
TOTALE SPESE	2.216.998.997	2.423.535.413	206.536.416
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	20.330.074	11.268.700	-9.061.373
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	1.953.860.125	1.863.308.584	-90.551.541
SPESE CORRENTI	1.931.829.667	1.851.084.551	-80.745.116
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	22.030.458	12.224.033	-9.806.425

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°4

GESTIONE BUONUSCITA

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	0	0	0
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	0	109.629	109.629
TOTALE ENTRATE	0	109.629	109.629

FONDO CASSA AL 01/01/04	82.344	
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	285.489.161	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		285.571.505
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
TOTALE A PAREGGIO		285.681.133

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	0	0	0
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	0	0	0
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	0	109.629	109.629
TOTALE SPESE	0	109.629	109.629

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	6.196.959	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		6.306.587
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**279.374.546**
TOTALE A PAREGGIO		285.681.133

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	0	109.629	109.629
TOTALE SPESE	0	109.629	109.629
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	0	0	0
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	0	0	0
SPESE CORRENTI	0	0	0
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	0	0	0

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Tabella n°5

GESTIONE ASSISTENZA

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	5.552.189	5.693.663	141.474
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	110.365	19.506	-90.859
TOTALE ENTRATE	5.662.554	5.713.168	50.614
FONDO CASSA AL 01/01/04	14.308.980		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	741.582		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		15.050.562	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		20.763.730	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	5.897.837	4.286.316	-1.611.520
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	489.088	52.166	-436.922
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	110.365	19.506	-90.859
TOTALE ENTRATE	6.497.290	4.357.988	-2.139.301
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	5.880.182		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		10.238.170	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**10.525.561**	
TOTALE A PAREGGIO		20.763.730	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	5.662.554	5.713.168	50.614
TOTALE SPESE	6.497.290	4.357.988	-2.139.301
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-834.736	1.355.180	2.189.916
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	5.552.189	5.693.663	141.474
SPESE CORRENTI	5.897.837	4.286.316	-1.611.520
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-345.648	1.407.346	1.752.994

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°6

GESTIONE FONDO CREDITO

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	21.880.791	20.260.721	-1.620.070
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	38.085.000	42.875.778	4.790.778
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	386.479	39.885.358	39.498.879
TOTALE ENTRATE	60.352.270	103.021.857	42.669.587
FONDO CASSA AL 01/01/04	40.108.626		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	1.647.963		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		41.756.588	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		144.778.445	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	3.059.550	2.341.441	-718.109
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	49.629.864	49.562.269	-67.595
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	386.479	39.885.358	39.498.879
TOTALE SPESE	53.075.893	91.789.068	38.713.175
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/03	6.045.016		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		97.834.084	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**46.944.362**	
TOTALE A PAREGGIO		144.778.445	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	60.352.270	103.021.857	42.669.587
TOTALE SPESE	53.075.893	91.789.068	38.713.175
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	7.276.377	11.232.789	3.956.412
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	21.880.791	20.260.721	-1.620.070
SPESE CORRENTI	3.059.550	2.341.441	-718.109
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	18.821.241	17.919.280	-901.961

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°7

GESTIONE MUTUALITA'

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	3.811.283	3.558.912	-252.371
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	3.620.000	3.026.103	-593.898
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	195.784	6.013.234	5.817.450
TOTALE ENTRATE	7.627.067	12.598.248	4.971.181
FONDO CASSA AL 01/01/04	45.322.678		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	2.677.759		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		48.000.437	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		60.598.685	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	5.232.130	4.665.982	-566.149
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	1.863.028	1.842.869	-20.159
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	195.784	6.013.234	5.817.450
TOTALE SPESE	7.290.942	12.522.084	5.231.142
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	2.452.577		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		14.974.661	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**45.624.024**	
TOTALE A PAREGGIO		60.598.685	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	7.627.067	12.598.248	4.971.181
TOTALE SPESE	7.290.942	12.522.084	5.231.142
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	336.125	76.164	-259.961
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	3.811.283	3.558.912	-252.371
SPESE CORRENTI	5.232.130	4.665.982	-566.149
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-1.420.847	-1.107.070	313.777

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°8

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	0	0	0
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE IN PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	0	3.137	3.137
TOTALE ENTRATE	0	3.137	3.137

FONDO CASSA AL 01/01/04	1.386.053	
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	10.560.793	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		11.946.846
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
TOTALE A PAREGGIO		11.949.983

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	0	0	0
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	0	0	0
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	0	3.137	3.137
TOTALE SPESE	0	3.137	3.137

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	11.946.846	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		11.949.983
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0
TOTALE A PAREGGIO		11.949.983

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	0	3.137	3.137
TOTALE SPESE	0	3.137	3.137
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	0	0	0
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	0	0	0
SPESE CORRENTI	0	0	0
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	0	0	0

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°9

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	0	0	0
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	0	6.511	6.511
TOTALE ENTRATE	0	6.511	6.511

FONDO CASSA AL 01/01/04	7.482.332	
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	1.488.204	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		8.970.537
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
TOTALE A PAREGGIO		8.977.048

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	0	0	0
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	0	0	0
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	0	6.511	6.511
TOTALE SPESE	0	6.511	6.511

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	745.481	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		751.992
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**8.225.055**
TOTALE A PAREGGIO		8.977.048

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	0	6.511	6.511
TOTALE SPESE	0	6.511	6.511
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	0	0	0
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	0	0	0
SPESE CORRENTI	0	0	0
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	0	0	0

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°10

GESTIONE IMMOBILI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	5.983.707	6.906.978	923.271
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	690.312	2.826.738	2.136.426
TOTALE ENTRATE	6.674.019	9.733.716	3.059.697
FONDO CASSA AL 01/01/04	214.610.930		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/03	8.614.403		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		223.225.332	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		232.959.048	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	4.247.140	3.200.672	-1.046.468
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	4.593.532	2.062.836	-2.530.696
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	690.312	2.826.738	2.136.426
TOTALE SPESE	9.530.984	8.090.247	-1.440.737
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	3.263.551		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		11.353.798	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**221.605.250**	
TOTALE A PAREGGIO		232.959.048	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	6.674.019	9.733.716	3.059.697
TOTALE SPESE	9.733.716	8.090.247	-1.643.469
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-3.059.697	1.643.469	4.703.167
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	5.983.707	6.906.978	923.271
SPESE CORRENTI	4.247.140	3.200.672	-1.046.468
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	1.736.567	3.706.306	1.969.739

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004 ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°11

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	3.515.505	3.377.883	-137.622
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	1.271.099	1.738.232	467.133
TOTALE ENTRATE	4.786.604	5.116.115	329.511
FONDO CASSA AL 01/01/04	7.720.871		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	7.248.471		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		14.969.341	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		20.085.456	

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	8.716.346	7.200.270	-1.516.076
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	16.752	11.254	-5.498
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	1.271.099	1.738.232	467.133
TOTALE SPESE	10.004.197	8.949.756	-1.054.441
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	892.149		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		9.841.905	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**10.243.551**	
TOTALE A PAREGGIO		20.085.456	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	4.786.604	5.116.115	329.511
TOTALE SPESE	10.004.197	8.949.756	-1.054.441
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-5.217.593	-3.833.641	1.383.952
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	3.515.505	3.377.883	-137.622
SPESE CORRENTI	8.716.346	7.200.270	-1.516.076
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-5.200.841	-3.822.387	1.378.454

Servizio Contabilità e Finanza

PATRIMONIO NETTO

Prospetto n°12

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
1	**Quiescenza**			
	Fondo riserva	1.678.038.758,00	10.099.976,00	1.688.138.734,00
	Totale Quiescenza	1.678.038.758,00	10.099.976,00	1.688.138.734,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
2	**Buonuscita**			
	Fondo riserva	311.897.756,00	-1,00	311.897.755,00
	Totale Buonuscita	311.897.756,00	-1,00	311.897.755,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
3	**Asssitenza**			
	Fondo riserva	18.412.093,00	1.285.261,00	19.697.354,00
	Totale Assistenza	18.412.093,00	1.285.261,00	19.697.354,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
4	**Fondo Credito**			
	Fondo riserva	187.107.626,00	17.614.350,00	204.721.976,00
	Totale Fondo Credito	187.107.626,00	17.614.350,00	204.721.976,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
5	**Mutualità**			
	Fondo riserva	53.740.657,00	-1.248.233,00	52.492.424,00
	Totale Mutualità	53.740.657,00	-1.248.233,00	52.492.424,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
6	**Attività Sociali**			
	Fondo riserva	2.798,00	0,00	2.798,00
	Totale Attività Sociali	2.798,00	0,00	2.798,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
7	**Restanti Attiv.Sociali**			
	Fondo riserva	8.225.055,00	1,00	8.225.056,00
	Totale Restanti Att.Sociali	8.225.055,00	1,00	8.225.056,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
8	**Immobili**			
	Fondo riserva	228.675.174,00	3.487.613,00	232.162.787,00
	Totale Immobili	228.675.174,00	3.487.613,00	232.162.787,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increm/decrem.2004	Al 31/12/2004
9	**Cassa Integrativa**			
	Fondo riserva	56.553.514,00	-3.858.995,00	52.694.519,00
	Totale Cassa integrativa	56.553.514,00	-3.858.995,00	52.694.519,00

Totale generale	**2.542.653.431,00**	**27.379.973,00**	**2.570.033.404,00**

Totale incremento dell'anno	32.487.201,00
Totale decremento dell'anno	-5.107.229,00
Avanzo economico dell'esercizio	**27.379.972,00**
arrotondamento	1,00
Variazione patrimonio netto 2004	27.379.973,00

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

PAGINA BIANCA

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

n. 03/05 del 18 maggio 2005

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo 2004.

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza sotto la Presidenza del Sig. **Angelo Agricola** e alla presenza dei Consiglieri:

BIANCO	**Domenico**
CABRAS	**Serafino**
CIANCIO	**Carlo**
CRUPI	**Domenico**
GEMME	**Alessandro**
GIANCASPRO	**Giacinto**
IALONGO	**Giovanni**
LIMA	**Carlo**
MOLLICONE	**Nazzareno**
RUZZA	**Pasquale**
TULLO	**Paolo**

- Visto il D.P.R. 4/4/1953 n. 542;
- Vista la legge 20/3/1975, n. 70
- Visto il D.P.R. 18/12/1979, N. 696;
- Visto il D.M. 12/6/1995, N. 329;
- Visto l'art. 3, punto 3, lettera f), del D.M. 18/12/1997, n. 523;
- Visti i DPCM del 30/10/2002 e del 17/1/2003, concernenti la costituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza dell'Istituto Postelegrafonici;

- Esaminato il Bilancio Consuntivo dell'IPOST dell'anno 2004 come predisposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 17/05 del 26 aprile 2005;
- Vista la relazione del Direttore Generale dottor Giovanni Sapia e della Dirigente il Servizio Contabilità e finanza, dottoressa Maria Domenica Carnevale;
- Vista la relazione di accompagno del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Vista la relazione ed il verbale n. 123 del Collegio dei Revisori;
- Considerate le conclusioni favorevoli all'approvazione del Bilancio consuntivo 2004 contenute nell'unita relazione della 2^ Commissione Permanente, che è parte integrante della presente deliberazione;

DELIBERA

di approvare in via definitiva , ai sensi del D.M. n. 523 del 18/12/1997 art. 3, punto 3, lettera f), il Bilancio Consuntivo dell'Istituto Postelegrafonici relativo all'esercizio finanziario dell'anno 2004 come predisposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 17/05 del 26 aprile 2005;

DISPONE

che la presente delibera e la documentazione trasmessa dal Consiglio di Amministrazione siano inviate al Ministero delle Comunicazioni, al Presidente del Consiglio di Amministrazione, al Collegio dei Revisori e al Direttore Generale.

IL SEGRETARIO
Antonietta Manserra

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI ROMA

IL PRESIDENTE
Angelo Agricola

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI
VIALE ASIA 67 – 00100 ROMA

Consiglio di indirizzo e vigilanza
II Commissione Permanente

Relazione riunione del 10 maggio 2005

Il giorno 10 maggio 2005 alle ore 15,00 la II Commissione Permanente del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza composta dal Coordinatore Giacinto Giancaspro, dai consiglieri del CIV Paolo Tullo, Pasquale Ruzza, Giovanni Ialongo, e dal Presidente del CIV Angelo Agricola e dal Vice Presidente Nazzareno Mollicone si è riunita per l'esame del conto consuntivo 2004 predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'IPOST ed inviato al CIV ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 comma 4 lettera a) del D.M. n. 523 del 18 dicembre 1997 – delibera IPOST n. 16/2005 del 26 aprile 2005.

Il conto consuntivo dell'IPOST per l'esercizio 2004 è stato redatto secondo le disposizioni e gli schemi stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al D.P.R. n. 696/1979, considerato che anche il preventivo dello stesso esercizio è stato adottato coi medesimi criteri.

Gli schemi di bilancio previsti dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. n. 97/2003 troveranno applicazione a partire dall'esercizio 2005.

L'IPOST, persona giuridica pubblica, organicamente unitario rispetto all'esterno, è suddiviso in separate gestioni, di cui sei ordinarie (QUIESCENZA – ASSISTENZA – FONDO CREDITO – MUTUALITA' – IMMOBILI – CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST) e tre gestioni stralcio (BUONUSCITA – ATTIVITA' SOCIALI-MENSE – RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI).

Ogni gestione è autonoma rispetto alle altre, in quanto regolata da norme proprie, alimentata da un distinto finanziamento e garantita, nella propria autonomia economico-patrimoniale.

Tuttavia, al fine di onorare il principio della unitarietà dei documenti contabili annuali, viene predisposto un conto consuntivo consolidato che offre risultati di gestione unitaria.

Il Conto Consuntivo 2004 è composto dal rendiconto finanziario consolidato, per posizioni finanziarie e capitoli, nonché dal conto economico e dallo stato patrimoniale , elaborato dal Servizio di Contabilità e Finanza dell'Ente col nuovo sistema informatico attraverso la procedura SAP/R3/ISPS.

Alla presente Commissione è stata proseguita l'intera documentazione ivi compresa la delibera del CdA, la relazione del Direttore Generale e del Dirigente del Servizio di Contabilità e Finanze e quella del Collegio dei Revisori.

L'individuazione dei conti economici dei Centri di Responsabilità rappresenta la definitiva determinazione dell'applicazione del sistema di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni.

L'introduzione di un sistema di Co.An affiancato a quello finanziario, ha lo scopo di verificare il costo del servizio ceduto e gli eventuali scostamenti rispetto alle risorse impegnate.
Ad ogni centro di responsabilità sono attribuite le risorse finanziarie per il funzionamento e per il raggiungimento dei relativi obiettivi individuati ed assegnati dagli organi di vertice.

L'elemento fondamentale della nuova impostazione regolamentare consiste nell'istituzione delle unità revisionali di base che si configurano come aggregati sui quali si concentra la decisione politica e costituiscono la nuova entità di bilancio che raggruppa entrate e spese della stessa natura e sono determinate con riferimento ad una specifica area omogenea di attività.

L'unità revisionale di base viene poi riferita al centro di responsabilità, cioè al Servizio cui viene assegnato il sistema di risorse finanziarie espresso dalle unità revisionali di base.
Questa impostazione di bilancio ove sono state inserite le unità revisionali di base è quella del bilancio di previsione 2005 nel rispetto del nuovo regolamento di contabilità di cui al D.P.R. 97/2003.

Viene attuato in questo modo il disegno previsto dalla normativa del doppio bilancio: quello politico, per la decisione degli organi istituzionali ed il bilancio amministrativo, più dettagliato per la gestione.

Ai fini della predisposizione del sistema Ipost di contabilità economica ai sensi dell'art. 10 del decreto legislativo n. 279/97 sono stati individuati:

a) il piano dei conti;
b) i centri di costo;
c) i servizi erogati aggregati nelle funzioni-obiettivo.

Per quanto riguarda i dati contenuti, la Commissione evidenzia quanto segue:

il **RENDICONTO FINANZIARIO**, in migliaia di euro, presenta un avanzo finanziario di competenza pari a € 21.742,662 (nel 2003 l'avanzo è stato di € 95.528,355), che scaturisce dalla differenza fra il totale delle entrate (entrate correnti, in conto capitale e partite di giro) pari a € 2.571.106,495 ed il totale delle spese pari a € 2.549.363,833.
In particolare, detto risultato finanziario deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente pari a € 30.327,509 ed il disavanzo in conto capitale di € 8.584,847.

l'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** riflette il positivo andamento dei conti, con un importo pari a € 2.297.239,789 che rispetto a quello del precedente esercizio (€ 2.275.497,127), per effetto della gestione espone un incremento di € 21.742,662.
In particolare, detto risultato scaturisce dalla consistenza finale di cassa pari a € 1.315.105,436 a cui viene aggiunta la differenza fra residui attivi (€ 1.178.367,940) e residui passivi (€ 196.233,587).

Il **CONTO ECONOMICO** registra un avanzo pari a € 27.379,972 (nel 2003 pari a € 113.699,606) derivante dal saldo positivo di parte corrente (entrate correnti e componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) pari a € 1.903.106,741 e spese correnti (pari a € 1.872.779,230 e componenti che non danno luogo a movimenti finanziari pari a € 2.947,539) per un totale di € 1.875.726,769.
La differenza è pari ad € 27.379,972-
In particolare, questi sono i risultati delle singole gestioni amministrate:

QUIESCENZA	avanzo	€	10.099,976
BUONUSCITA		€	zero
ASSISTENZA	avanzo	€	1.285,261
FONDO CREDITO	avanzo	€	17.614,350
MUTUALITA'	disavanzo	€	1.248,233
ATTIVITA' SOCIALI		€	zero
GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI		€	zero
IMMOBILI	avanzo	€	3.487,613
CASSA INTEGRATIVA	disavanzo	€	3.858,995

La **SITUAZIONE PATRIMONIALE** presenta attività pari a € 2.791.348,865 e passività pari a € 221.315,641.
Il patrimonio netto al 31.12.2004 è pari ad € 2.570.033,404 che rispetto al 2003 presenta un incremento di € 27.379,972 pari all'avanzo economico dell'esercizio 2004.
Le attività risultano costituite dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	1.315.105,437
RESIDUI ATTIVI	€	1.178.367,939
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	€	163.676,748
IMMOBILI	€	58.696,661
INVESTIMENTI MOBILIARI	€	42.530,226
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€	32.971,854
TOTALE ATTIVITA'	€	**2.791.348,865**

Le passività risultano costituite dalle seguenti voci:

RESIDUI PASSIVI	€	196.233,586
FONDI ACCANTONAMENTO VARI	€	3.833,931
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€	21.247,944
TOTALE PASSIVITA'	€	**221.315,461**

La **CONSISTENZA DI CASSA** al termine dell'esercizio 2004 è pari ad € 1.315,105 mln, derivante dalla somma algebrica dei seguenti movimenti (in mln):

- consistenza di cassa al 1.1.2004	€	1.065,252
- riscossioni in conto competenza	€	1.810,615
- riscossioni in conto residui	€	988,760
- pagamenti in conto competenza	€	-2.479,241
- pagamenti in conto residui	€	-70.281
TOTALE	€	**1.315,105**

La consistenza finale di cassa risulta così articolata:

- BANCA INTESA	34,615
- CONTI CORRENTI POSTALI	16,562
- TESORERIA CENTRALE DELLO STATO c/c fruttifero	69,034
- TESORERIA CENTRALE DELLO STATO c/c infruttifero	1.194,894
TOTALE	**1.315,105**

La liquidità in massima parte è depositata nel c/c infruttifero n. 20284 presso la Tesoreria Centrale dello Stato, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge in materia di tesoreria unica cui è assoggettato l'IPOST analogamente ad altri enti pubblici, rappresentando il 90,86% del totale della stessa.

Le disponibilità nel conto fruttifero n. 20367 presso la Tesoreria si riferiscono ai ricavi degli immobili cartolarizzati Legge 410/01 e rappresentano il 2,020% del totale della liquidità.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE:

E' da evidenziare come le risultanze economico-finanziarie positive dell'esercizio confermano un incremento decrescente rispetto a quanto verificatosi negli ultimi anni.

In particolare, la Commissione concorda con le conclusioni ed indicazioni suggerite dal Collegio Sindacale ed esattamente:

- operare un costante monitoraggio delle entrate contributive, specie in relazione soprattutto alla riduzione del rapporto iscritti/pensionati;
- assicurare ai beneficiari dei trattamenti pensionistici la copertura finanziaria della gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST;
- continuare una gestione efficiente ed economica, limitando le spese di funzionamento alle effettive esigenze di servizio, in ossequio all'indirizzo governativo di contenimento della spesa pubblica;
- effettuare una scrupolosa verifica della consistenza dei residui attivi e passivi, procedendo al loro riaccertamento periodico con le modalità previste dalle disposizioni regolamentari.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, si evidenzia che nel 2004 i residui attivi ammontano a € 1.178.367.940 (€ 880.829.352 al netto delle gestioni stralcio), mentre quelli passivi a € 196.233.587 (€ 177.410.389 al netto delle gestioni stralcio).

Ad un primo esame dell'analisi di tale gestione, sembra eccessivo lo scostamento nella formazione dei residui attivi e quelli passivi se non si tiene in debita considerazione che nella formazione di quelli attivi sono compresi i crediti verso il Ministero dell'Economia per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni a favore del personale delle Poste che appartiene all'ex ruolo degli Uffici Principali. Quindi, se effettuasse il Ministero dell'Economia i propri trasferimenti in tempo debito, l'eccessivo divario tra i residui attivi e quelli passivi verrebbe ricomposto, specie perché i crediti che l'IPOST vanta nei confronti del predetto Ministero ammontano a 662,373 mln di € che sono il 75,20% dei residui attivi.

Per quanto riguarda i residui passivi, su un totale di € 196.233.587, 160.165.680, cioè l'81,62% si riferiscono alla gestione quiescenza, ossia a debiti verso Poste per rimborso di retribuzioni al personale comandato presso l'IPOST periodo 94-99 e per debiti dovuti in relazione a quanto disposto dalla legge 778/85 che ha previsto il ripianamento della gestione quiescenza al 31.12.84 mediante un contributo concesso in 25 annualità con scadenza nell'anno 2009.

Sono stati allegati i relativi partitari e secondo quanto stabilito dalle disposizioni vigenti per rilevare l'insussistenza dei residui provenienti dagli esercizi precedenti a quello di competenza. Si prende atto che sono in fase di analisi e di implementazioni i supporti al sistema informativo per consentire l'attuazione degli stessi nel corso dell'esercizio finanziario 2005. Pertanto, le operazioni di insussistenza, e di ricognizione dei residui saranno effettuati nel corso del 2005 ed avranno effetti contabili sul risultato dell'esercizio 2005.-

Non sarebbe superfluo, inoltre, un processo di formazione per tutti i settori e tutto il personale dipendente al fine di garantire le migliori performances nei diversi settori.

Per quanto premesso, la II Commissione Permanente propone al CIV l'approvazione del conto consuntivo 2004, tenendo conto anche delle indicazioni contenute nella relazione del 12.04.2005 dei sindaci revisori.