

14) Conto Economico Consolidato, allegato n. 11

Il conto economico, parte I, che tratta di entrate e spese correnti , evidenzia un avanzo di parte corrente di € 71.640.230,52 dovuto ad entrate correnti per € 2.228.812.395,06 a fronte di spese correnti per € 2.157.172.164,54.

Il risultato economico consolidato dell'esercizio in esame, è evidenziato nella tabella che segue e presenta un avanzo economico consolidato pari ad € 66.514.333,13 con uno scostamento positivo rispetto al risultato del 2006 pari ad € 321.963.694,43.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto economico

Allegato 11

Consolidato

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	1.447.430.046,09		1.343.568.549,37	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	752.374.526,27		738.969.903,02	
Totale valore della produzione (A)		2.199.804.572,36		2.082.538.452,39
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	13.680.440,11		15.351.299,20	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	16.452.493,99		17.115.164,55	
b) oneri sociali	17.372.183,08		17.337.425,78	
c) trattamento di fine rapporto	587.856,16		600.036,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	2.103.473.175,05		2.013.746.223,71	
e) altri costi	4.546.177,93		7.401.952,38	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.659.365,56		4.126.650,62	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296.969,97		266.765,71	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	50.000,00		50.000,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		2.161.120.661,85		2.075.995.517,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		38.683.910,51		6.542.934,44
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.973.148,86		8.252.590,91	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	21.034.673,84		11.072.093,98	
17) Interessi e altri oneri finanziari	331.613,48		509.281,02	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		28.676.009,22		18.815.403,87

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.124.625,91		18.650.090,06	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.656.331,51		297.851.380,80	
Totale delle partite straordinarie		468.294,40		279.201.290,74
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		67.626.214,03		253.842.952,43
Imposte dell'esercizio	1.313.880,90		1.606.406,87	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		66.514.333,13		255.449.361,30

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

Tab. n. 29

CONSUNTIVO 2007- AVANZI/DISAVANZI CORRENTI				
Gestioni	Entrate Correnti	Uscite Correnti	Avanzi Correnti	Disavanzo Correnti
Quiescenza	2.193.326.402,19	2.135.442.744,30	57.883.657,89	
Buonuscita	0,00	0,00		
Assistenza	6.147.261,58	5.100.635,75	1.046.625,83	
Fondo Credito	23.419.834,17	2.633.803,66	20.786.030,51	
Mutualità	2.751.320,65	4.471.513,09		1.720.192,44
Attività Sociali Mense	0,00	0,00		
Restanti Attività Soc.	0,00	0,00		
Immobili	1.492.291,26	3.276.268,68		1.783.977,42
Cassa Integrativa	1.675.285,21	6.247.199,06		4.571.913,85
Totale	2.228.812.395,06	2.157.172.164,54	79.716.314,23	8.076.083,71
Avanzo corrente 2007			71.640.230,52	

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	€	2.124.625,91
Componenti negativi per complessive	€	7.250.523,30
Differenza negativa parte II	€	-5.125.897,39

Riporto avanzo consolidato di parte corrente	€	71.640.230,52
Totale avanzo economico esercizio 2007	€	66.514.333,13

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 disavanzo economico conseguito decrementa il netto patrimoniale che da 2.333.496.361,64 del 31.12.2006 passa a € 2.400.009.483,27 al 31.12.2007.

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. 30

Conto Economico Consolidato 2007		
	Parziali	Totali
Parte I		
Entrate correnti 2007	2.228.812.395,06	
Spese Correnti 2007	2.157.172.164,54	
Differenza parte I	71.640.230,52	
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		
Riaccertamento residui attivi		
Sopravvenienze attive	2.124.625,91	
Totale componenti positivi	2.124.625,91	
Componenti negativi:		
Ammortamento Mobili, macchine ufficio	-296.969,97	
Ammortamento Hardware/Software	-4.659.365,56	
Sopravvenienze passive	-1.656.331,61	
Insussistenze attive		
Quota dell'esercizio adeguamento fondo ind. Anzianità	-637.856,16	
Contributi accertati di pertinenza successivi esercizi		
Totale componenti negativi	-7.250.523,30	
Differenza parte II	-5.125.897,39	
TOTALE AVANZO ECONOMICO		66.514.333,13

I componenti negativi sono rappresentati dai seguenti movimenti:

- 0,297 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 0,638 milioni di €.

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

15) Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici Consolidato.

Il Quadro di Riclassificazione presenta un mol di € 44.278.102,20 e risultato operativo di € 38.683.910,51.

Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte di € 67.359.919,73.

Risultato prima delle imposte € 67.828.214,03.

L'avanzo economico di esercizio al netto delle imposte è pari ad € 66.514.333,13.

I Proventi ed oneri finanziari di € 28.676.009,22 sono i fattori economici che hanno determinato un avanzo economico consolidato dell'esercizio; essi sono composti da:

- 1) crediti iscritti nell'immobilizzazioni per € 7.973.148,86;
- 2) proventi diversi per € 21.034.673,84;
- 3) interessi per € 331.813,48.

16) GESTIONE QUIESCENZA**a) Premesse**

La gestione è stata caratterizzata anche per l'anno 2007 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 2006.

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 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. La norma succitata a partire dal 31 dicembre 2007 non è più in vigore. In sostituzione dell'abrogata decontribuzione il pacchetto welfare legge n. 247 del 2007 ha introdotto, in via sperimentale nel triennio 2008/2011 e a richiesta delle aziende, uno sgravio contributivo (nei limiti di 650 milioni di euro per ciascuno dei tre anni) sulle erogazioni previste dai contratti collettivi aziendali e territoriali, ovvero di secondo livello, entro il tetto del 5% della retribuzione contrattuale percepita dal lavoratore. Lo sgravio, in particolare, è del 25% dei contributi previdenziali dovuti dai datori di lavoro e del 100% di quelli dovuti dai lavoratori a loro carico.

b) Decontribuzione effettuata nell'esercizio finanziario 2007

Sulla base della normativa di cui sopra, nel corso del 2007 le Poste S.p.A. hanno decontribuito parte dei contributi versati all'ente nel febbraio 2007.

Alla fine dell'esercizio finanziario 2007 sul capitolo contributo di solidarietà di cui al D. Legislativo n. 67/relativo alla decontribuzione, sono stati accertati contributi per 15,164 mln di euro .

97
==

Tra i contribuiti posti a carico del bilancio dello Stato, va evidenziato il Contributo straordinario 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 dal 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. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2007, detto debito dell'Ipost è stato completamente estinto.

c) Rendiconto Finanziario 2007 della Quiescenza

Il rendiconto finanziario 2007 registra un avanzo di competenza di € 31,336 milioni, (avanzo € 12,614 milioni di € nel 2006) costituito da un avanzo di parte corrente di € 57,309 milioni, ed un disavanzo di parte capitale di € 25,972 milioni.

Le entrate correnti accertate ammontano a 2.193,32 milioni di € (2.067,25 milioni di € nel 2006) rispetto alle previsioni di 2.218,17 milioni di €; le entrate correnti accertate hanno subito un decremento di 24,841 mln.

Le entrate per contributi previdenziali e le spese relative ai trattamenti pensionistici evidenziano i seguenti risultati.

Tab. n. 31

A - Entrate per contributi mln di €		
Totale contributi accertati (8,55% + 23,80%)	1.363,710	
Totale contributi Fondo Pensioni	6,447	
Totale F.do solidarietà D.L. 67/97	15,164	
Totale Riscatto Laurea	4,390	
Contributi prosecuzione volontaria	34,350	
Contributi 2007		1.424,061
B - Spese per trattamenti pensionistici		
Pensioni lorde	2.087,002	
Pensioni ex UP a carico Ministero Tesoro	-727,864	
Recupero pensioni	-20,029	
Pensioni nette a carico Ipost		1.339,109
Differenza (A-B)		84,952
Incidenza % pensioni nette a carico Ipost su contributi		94,03

La tabella su esposta evidenzia che la spesa pensionistica netta a carico dell'Ipost assorbe il 94,03% dei contributi previdenziali.

Le spese correnti ammontano ad € 2.135.442.744,30 con uno scostamento in diminuzione rispetto alla previsione definitiva di competenza di € 41.494.967,81 con una riduzione dell'1,91%.

Le spese in conto capitale per complessive € 26.510.431,43, sono costituite principalmente dalle spese:

€ 20,000 milioni per l'acquisto di buoni postali fruttiferi;

€ 0,435 milioni per indennità anzianità al personale cessato dal servizio;

€ 2,500 milioni per concessione mutui edilizi a personale dipendente;

€ 2,800 milioni per Hardware/Software;

Da un punto di vista economico la gestione, registra un avanzo globale di 54,742 milioni di €.

Il prospetto che segue evidenzia tali risultanze.

L'avanzo economico di 54,742 milioni di € conseguito nell'esercizio 2007, incrementa il netto patrimoniale che da 1.704,114 mln di € al termine dell'esercizio 2006, passa a 1.758,85 mln di € al termine dell'esercizio 2007 le cui poste attive e passive sono evidenziate nel prospetto che segue:

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Stato Patrimoniale
Quiescenza

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi e fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.793.728,47	2.024.435,04	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.704.113.541,39	1.631.130.124,56
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	54.741.740,91	12.983.416,83
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	1.758.855.282,30	1.704.113.541,39
Totale	4.793.728,47	2.024.435,04	E) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi e destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	49.258,62	49.258,62	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (E)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.789.434,86	1.759.490,63
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	3.548.841,27	7.254.351,93	3) per altri rischi ed oneri futuri	150.000,00	100.000,00
Totale	3.598.090,80	7.303.610,55	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.939.434,86	1.859.490,63
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	180.759,91	180.759,91	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	4.931.596,30	26.302.030,71
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso impresa controllata, collegata e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	20.000.000,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prescritti al personale	9.444.155,78	6.788.939,55	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	15.385.555,43	9.821.777,31
Totale	29.624.615,69	6.969.699,46	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	67.045.024,00	67.425.232,90
Totale Immobilizzazioni (B)	38.016.744,05	16.297.745,05	12) debiti diversi	105.922,51	123.123,91
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	87.468.098,24	103.672.164,83
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00	2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	126.522.243,60	169.814.963,91
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	126.522.243,60	169.814.963,91	3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	575.919.472,43	602.368.177,79
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	575.919.472,43	602.368.177,79	4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00	4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00	5) Crediti verso altri	35.163.644,88	30.657.222,49
5) Crediti verso altri	35.163.644,88	30.657.222,49	Totale	737.605.360,91	802.840.364,19
Totale	737.605.360,91	802.840.364,19	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	3) Altre partecipazioni	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	4) Altri titoli	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	IV. Disponibilità liquide		
IV. Disponibilità liquide			1) depositi bancari e postali	1.067.049.747,61	985.808.128,89
1) depositi bancari e postali	1.067.049.747,61	985.808.128,89	2) assegni	0,00	0,00
2) assegni	0,00	0,00	3) denaro e valori in cassa	5.590.962,83	4.698.958,72
3) denaro e valori in cassa	5.590.962,83	4.698.958,72	Totale	1.072.640.710,44	990.507.087,61
Totale	1.072.640.710,44	990.507.087,61	Totale attivo circolante (C)	1.810.246.071,35	1.793.347.451,80
Totale attivo circolante (C)	1.810.246.071,35	1.793.347.451,80	D) RATEI E RISCONTI		
D) RATEI E RISCONTI			1) Ratei attivi	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	2) Risconti attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00	Totale attivo	1.848.262.815,40	1.809.645.196,85
Totale attivo	1.848.262.815,40	1.809.645.196,85	Totale passivo e netto	1.848.262.815,40	1.809.645.196,85

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto economico

Allegato 11

Quiescenza

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	1.424.175.373,00		1.321.276.699,79	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	749.562.253,94		736.796.846,41	
Totale valore della produzione (A)		2.173.737.626,94		2.058.073.546,20
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	10.636.033,13		13.129.220,29	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	13.043.826,08		13.573.624,93	
b) oneri sociali	10.145.823,02		10.134.415,61	
c) trattamento di fine rapporto	464.994,23		474.628,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	2.097.788.612,23		2.007.566.775,37	
e) altri costi	3.483.234,55		5.646.231,65	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.609.279,33		3.232.173,42	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	209.107,83		180.121,01	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	50.000,00		50.000,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		2.139.430.910,40		2.053.987.190,28
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		34.306.716,54		4.086.355,92
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	143.878,53		60.051,49	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	19.444.896,72		9.110.581,16	
17) Interessi e altri oneri finanziari	328.678,48		509.281,02	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		19.260.096,77		8.561.351,53

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviabili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviabili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	1.378.560,32		321.994,45	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	187.095,91		78.445,54	
Totale delle partite straordinarie		1.191.464,41		249.548,91
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		54.758.277,72		12.981.256,46
Imposte dell'esercizio	16.536,81		7.839,63	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		54.741.740,91		12.983.416,83

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari; lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari; lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 1.072,64 milioni di € depositata per 27,90 milioni di € presso i c/c postali, 5,59 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 1.039,15 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato.

QUIESCENZA**Tab. n. 32**

Situazione Amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2007	1.072.640.710,44
Residui Attivi 31.12.2007	737.605.360,91
Residui Passivi 31.12.2007	87.468.098,24
Avanzo di amministrazione 31.12.2007	1.722.777.973,11
Avanzo di amministrazione disponibile	1.722.777.973,11

Il Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici della Gestione Quiescenza presenta i seguenti risultati:

- 1) Margine Operativo Lordo di € 38.640.097,93
- 2) Risultato Operativo di € 34.306.716,54
- 3) Proventi ed oneri finanziari e straordinari di € 20.451.561,18
- 4) Risultati prima delle imposte di € 54.758.277,72
- 5) Imposte d'esercizio di € 16.536,81
- 6) Avanzo economico di € 54.741.740,91

17) EX GESTIONE BUONUSCITA

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 della gestione stralcio Buonuscita, è elaborato in attesa della definitiva liquidazione di tutte le poste attive e passive della medesima.

I risultati della ex Gestione Stralcio risentono degli effetti del Trasferimento e Riaccertamento dei Residui della medesima.

Le operazioni sono state predisposte con Delibera Commissariale n. 27 e n. 28 del 18 aprile 2007 ed approvate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 4 e n. 5 del 26 aprile 2007.

La suddetta gestione, cessata il 31.12.1999, ai sensi dell'articolo 53, comma 6° 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 risultanze derivanti dagli effetti del riaccertamento dei residui attivi e passivi e del trasferimento di alcune poste attive e passive al Commissario delle Poste del Fondo Buonuscita.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 0,196 milioni di € depositata per 0,171 milioni di € presso i c/c postali e 0,025 milioni di € presso l'Istituto Cassiere.

EX GESTIONE BUONUSCITA**Tab. n. 33**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2007	196.245,68
Residui Attivi 31.12.2007	1.776,68
Residui Passivi 31.12.2007	29.420,92
Avanzo di amministrazione 31.12.2007	168.601,44
Avanzo di amministrazione disponibile	168.601,44

Il Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici della Gestione Buonuscita presenta i seguenti risultati:

- 1) Margine Operativo Lordo di € 0,00
- 2) Risultato Operativo di € 0,00
- 3) Proventi ed oneri finanziari di € 0,00
- 4) Risultati prima delle imposte di € 119,71
- 5) Proventi ed oneri straordinari di € 119,71
- 6) Imposte d'esercizio di € 0,00
- 7) Disavanzo economico di € 119,71

Le attività liquidatorie di detta gestione sono in corso di definizione e riguardano la definizione delle proprietà di alcuni beni patrimoniali dell'ente in comproprietà con la Gestione Buonuscita e sono Villa Marina di Pesaro e la colonia di Messina, come anche indicato dal collegio dei revisori dei conti in sede di riaccertamento dei residui della ex gestione dell'ente con verbale n. 165 del 27 marzo 2007.

Nei prospetti che seguono sono rappresentati il conto economico e lo stato patrimoniale della ex gestione che costituiscono gli allegati n. 11 e 13 al rendiconto generale dell'ente.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Stato Patrimoniale
Buonuscita

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	32.691.690,87	311.897.754,77
8) Manutenzioni straordinarie e migliori su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	119,71	279.206.063,90
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	32.691.810,58	32.691.690,87
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	32.005.564,70	32.005.564,70	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	996.065,85	996.065,85
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	125.375,64	125.375,64	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	32.130.940,34	32.130.940,34	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	996.065,85	996.065,85
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	6.834,66	595.400,11
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi - prestiti al personale	1.388.334,65	1.388.334,65	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	0,00	0,00
Totale	1.388.334,65	1.388.334,65	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	33.519.274,99	33.519.274,99	12) debiti diversi	22.566,26	77,47
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	29.420,92	595.477,58
<i>I. Rimanenze</i>			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	<i>III. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00	2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00	3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00	4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00	5) Crediti verso altri	1.776,68	574.436,35
5) Crediti verso altri	1.776,68	574.436,35	Totale	1.776,68	574.436,35
Totale	1.776,68	574.436,35	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	3) Altre partecipazioni	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	4) Altri titoli	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			1) depositi bancari e postali	171.427,21	165.312,13
1) depositi bancari e postali	171.427,21	165.312,13	2) assegni	0,00	0,00
2) assegni	0,00	0,00	3) denaro e valori in cassa	24.818,47	24.210,83
3) denaro e valori in cassa	24.818,47	24.210,83	Totale	196.245,68	189.522,96
Totale	196.245,68	189.522,96	Totale attivo circolante (C)	198.022,36	763.959,31
Totale attivo circolante (C)	198.022,36	763.959,31	D) RATEI E RISCONTI		
D) RATEI E RISCONTI			1) Ratei attivi	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	2) Risconti attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00	Totale passivo e netto	33.717.297,35	34.283.234,30
Totale attivo	33.717.297,35	34.283.234,30			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto economico

Allegato 11

Buonuscita

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	0,00		0,00	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		0,00		0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		0,00		0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		0,00

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	119,71		5.712.701,20	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		284.918.765,10	
Totale delle partite straordinarie		119,71		279.206.063,90-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		119,71		279.206.063,90-
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Diavanzo/Paraggio Economico		119,71		279.206.063,90-

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

18) GESTIONE ASSISTENZA

La Gestione è alimentata dal contributo dello 0,40%, versato dagli iscritti al fondo IPOST e dagli introiti dei pensionati e degli studenti che nel corso dell'anno 2007 hanno usufruito delle strutture della Gestione Assistenza.

Tab. n. 34

ENTRATE CORRENTI					
Descrizione	Prev.Def.Comp.	Tot.Accertam.	Prev.Def.Cassa	Risc.di Cassa	diff.accert/prev.
Entrate contributive	4.820.000,00	5.839.824,41	4.888.000,00	5.853.620,45	1.019.824,41
Entrate per rette	280.000,00	187.072,85	287.000,00	187.072,85	-92.927,15
Sub.Totale	5.100.000,00	6.026.897,26	5.175.000,00	6.040.693,30	926.897,26
Altre Entrate Corr.	120.520,00	120.364,32	641.520,00	169.550,31	-155,68
TOTALE	5.220.520,00	6.147.261,58	5.816.520,00	6.210.243,61	926.741,58

USCITE CORRENTI					
Descrizione	Prev.Def.Comp.	Tot. Impegni	Prev.Def.Cassa	Pag.di Cassa	diff.imp/prev.
Trat quie L42/1407	20.000,00	13.419,52	20.000,00	13.078,67	-6.580,48
Sp. case di riposo	583.500,00	516.916,19	557.500,00	549.553,01	-66.583,81
Sussidi scol orfani	300.000,00	237.000,00	310.000,00	213.910,00	-63.000,00
Altre spese istituzionali	4.899.234,48	4.333.300,04	5.633.615,42	4.836.750,03	-641.947,92
Totale	5.802.734,48	5.100.635,75	6.521.115,42	5.613.291,71	-702.098,73
Differenze: (Entrate corr. Tot./Uscite corr.tot.)	-582.214,48	1.046.625,83	-704.595,42	596.951,90	
Incidenza percentuale: (Uscite correnti totali / Entrate contributive)	Su prev.Def. Comp.	Su consuntivo di competenza	Su previsione di cassa	Su consuntivo di cassa	
	111,15%	82,97%	112,11%	90,39%	

La gestione registra un avanzo finanziario di competenza di 0,776 milioni di € determinato da un avanzo di parte corrente di 1,047 milioni di € e da un disavanzo di parte capitale di 0,270 milioni di €.

Il suddetto avanzo finanziario di 0,776 milioni di € incide sull'avanzo di amministrazione che passa da € 12,755 milioni di € al termine dell'esercizio 2006 a 13,650 al termine del 2007.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 18,428 milioni di € depositata per 0,337 milioni di € presso i c/c postali, 0,870 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 14,136 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 3,086 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

ASSISTENZA**Tab. n. 35**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2007	18.427.763,44
Residui Attivi 31.12.2007	970.348,69
Residui Passivi 31.12.2007	5.748.529,43
Avanzo di amministrazione 31.12.2007	13.649.582,70
Avanzo di amministrazione disponibile	13.649.582,70

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate correnti per 0,927 milioni di €, mentre le spese di parte corrente, impegnate per 5,101 milioni di €, si discostano da quelle previsionali pari a 5,803 milioni di €, dovute ai minori impegni verificatesi in tutte le categorie di spese.

Sotto il profilo economico, la gestione chiude con un avanzo di 0,970 milioni di €.

Il Quadro di Riclassificazione dei risultati economici presenta i seguenti dati:

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo di € 984.555,09;
- 2) Risultato Operativo di € 789.764,10;
- 3) Risultato prima delle imposte di € 1.015.453,55;
- 4) Proventi ed oneri finanziari e straordinari di € 225.689,45;
- 5) Imposte di € 45.052,70;
- 6) Avanzo Economico di € 970.400,85.

Il patrimonio netto della gestione, a seguito dell'avanzo economico conseguito nel 2006, da 22,807 milioni di € al 31.12.2006 passa a 23,777 milioni di € al 31.12.2007. Nelle tabelle che seguono sono rappresentati il conto economico e lo stato patrimoniale della gestione che costituiscono gli allegati n. 11 e 13 al rendiconto generale dell'ente.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Stato Patrimoniale
Assistenza

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripieno disavanz	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	223.167,36	125.139,29	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo	22.807.145,63	22.544.943,49
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	970.400,85	262.202,14
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	29.777.546,48	22.807.145,63
Totale	223.167,36	125.139,29	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	9.905.511,83	9.752.655,60	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	1.549,96	1.549,96	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	51.566,65	51.566,65	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	115.465,40	114.405,43
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	61.633,38	236.011,81	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	10.020.281,82	10.041.783,82	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	115.465,40	114.405,43
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	2.218.184,79	2.687.875,53
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	2.528.553,01	3.066.991,07
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.061,69	2.862,06
Totale immobilizzazioni (B)	10.243.429,18	10.166.923,11	12) debiti diversi	1.000.730,00	4.230,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	5.749.529,43	5.761.958,68
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	421.081,44	390.013,66			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	5,32	66.518,43			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	549.261,93	582.522,99			
Totale	970.349,69	1.039.054,99			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	17.558.069,36	16.653.498,22			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	869.694,08	824.033,40			
Totale	18.427.763,44	17.477.531,62			
Totale attivo circolante (C)	19.398.112,13	18.516.586,61			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	29.641.541,31	28.883.509,72	Totale passivo e netto	29.641.541,31	28.683.509,72