

**Circolante**

L'attivo circolante è così composto:

|                       | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al 31.12.2005                        | Saldo al<br>31.12.2005                     | variazione    |
|-----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
|                       | Esigibili entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo | Esigibili entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo |               |
| Clienti               | 139.460                                    | 0                                          | 139.613                                    | 0                                          | -153          |
| Crediti tributari     | 0                                          | 0                                          | 1.916                                      | 0                                          | -1.916        |
| Imposta anticipata    | 108                                        | 8                                          | 114                                        | 8                                          | -6            |
| Crediti verso altri   | 833                                        | 9                                          | 133                                        | 9                                          | 700           |
| Disponibilità liquide | 2                                          | 0                                          | 5                                          | 0                                          | -3            |
| <b>Totale</b>         | <b>140.403</b>                             | <b>17</b>                                  | <b>141.781</b>                             | <b>17</b>                                  | <b>-1.378</b> |

*La voce "crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo"*

Così composta :

| CLIENTI                 | SALDO AL<br>31.12.2006 | SALDO AL<br>31.12.2005 | VARIAZIONI  |
|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| MINISTERO DELL'ECONOMIA | 138.437                | 138.729                | -292        |
| MINISTERO DELL'INTERNO  | 0                      | 8                      | -8          |
| CORTE DEI CONTI         | 1.023                  | 876                    | 147         |
| <b>TOTALE</b>           | <b>139.460</b>         | <b>139.613</b>         | <b>-153</b> |

I crediti verso i clienti sono quindi tutti vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello stato e sono così suddivisi:

- |                                                 |                  |        |
|-------------------------------------------------|------------------|--------|
| – Crediti per fatture emesse al 31.12.2006      | migliaia di euro | 72.929 |
| – Crediti per fatture da emettere al 31.12.2006 | migliaia di euro | 66.531 |

Tutti i crediti per fatture emesse, si riferiscono ai rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a proprio nome ma per conto della prima in forza di un mandato senza rappresentanza.

Tra i crediti per fatture da emettere:

- 42.467 migliaia di euro si riferiscono ai rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a proprio nome ma per conto della prima in forza di un mandato senza rappresentanza;
- 24.064 migliaia di euro si riferiscono ai corrispettivi maturati per prestazioni di servizi effettuate dalla Consip, inerenti sia alle attività informatiche (cfr. art. 21 della Convenzione del 19 aprile 2006 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e Corte dei Conti), sia alle attività della struttura di supporto agli acquisti della P.A. (cfr. art. 10 della Convenzione del 4 marzo 2005 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze).

***La voce "crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo"***

Non esistono crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo.

***La voce "crediti tributari"***

Non si riscontrano crediti tributari.

***La voce "imposte anticipate"***

| TIPOLOGIA          | SALDO AL<br>31.12.2006 | SALDO AL<br>31.12.2005 | VARIAZIONI |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------|
|                    |                        |                        |            |
| IMPOSTE ANTICIPATE | 117                    | 122                    | -5         |

La voce imposte anticipate pari a 117 migliaia di euro, mostra un decremento di 5 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, l'importo iscritto in bilancio si riferisce per 109 migliaia di euro all'Ires e per 8 migliaia di euro all'Irap.

Di seguito se ne illustra la loro determinazione:

| Imposte anticipate           | IRES               |                    |        |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                              | Entro<br>esercizio | Oltre<br>esercizio | Totale |
| Spese di rappresentanza 2003 | € 1,00             | € 1,00             | € 2,00 |
| Spese di rappresentanza 2004 | € 1,00             | € 2,00             | € 3,00 |
| Spese di rappresentanza 2005 | € 1,00             | € 4,00             | € 5,00 |
| Tarsu 2002                   | € 4,00             | € -                | € 4,00 |
| Tarsu 2003                   | € 3,00             | € -                | € 3,00 |
| Tarsu 2004                   | € 3,00             | € -                | € 3,00 |

|                               |                 |               |                 |
|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Tarsu 2005                    | € 3,00          | € -           | € 3,00          |
| Rischi cause in corso 2004    | € 66,00         | € -           | € 66,00         |
| Rischi cause in corso 2005    | € 19,00         |               | € 19,00         |
| <b>Saldo al 31/12/2005</b>    | <b>€ 101,00</b> | <b>€ 7,00</b> | <b>€ 108,00</b> |
| <b>Incrementi 2006</b>        |                 |               |                 |
| Spese di rappresentanza 2006  | € 1,00          | € 4,00        | € 5,00          |
| Emolumenti organo amm.vo 2006 | € 49,00         | € -           | € 49,00         |
| Rischi cause in corso 2006    | € 27,00         | € -           | € 27,00         |
| <b>G/C da oltre esercizio</b> |                 |               |                 |
| Spese di rappresentanza 2003  | € 1,00          |               | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2004  | € 1,00          |               | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2005  | € 1,00          |               | € 1,00          |
| <b>Totale incrementi 2006</b> | <b>€ 80,00</b>  | <b>€ 4,00</b> | <b>€ 84,00</b>  |
| <b>Decrementi 2006</b>        |                 |               |                 |
| Spese di rappresentanza 2003  | € 1,00          | € -           | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2004  | € 1,00          | € -           | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2005  | € 1,00          | € -           | € 1,00          |
| Tarsu 2003                    | € 3,00          | € -           | € 3,00          |
| Tarsu 2004                    | € 3,00          | € -           | € 3,00          |
| Tarsu 2005                    | € 3,00          | € -           | € 3,00          |
| Rischi cause in corso 2005    | € 2,00          | € -           | € 2,00          |
| Rischi cause in corso 2004    | € 66,00         | € -           | € 66,00         |
| <b>G/C a entro esercizio</b>  |                 |               |                 |
| Spese di rappresentanza 2003  |                 | € 1,00        | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2004  |                 | € 1,00        | € 1,00          |
| Spese di rappresentanza 2005  |                 | € 1,00        | € 1,00          |
| <b>Totale decrementi 2006</b> | <b>€ 80,00</b>  | <b>€ 3,00</b> | <b>€ 83,00</b>  |
| <b>Saldo al 31/12/2006</b>    | <b>€ 101,00</b> | <b>€ 8,00</b> | <b>€ 109,00</b> |

| Imposte anticipate           | IRAP            |                 |        |
|------------------------------|-----------------|-----------------|--------|
|                              | Entro esercizio | Oltre esercizio | Totale |
| Spese di rappresentanza 2003 | € 0,10          | € 0,10          | € 0,20 |
| Spese di rappresentanza 2004 | € 0,10          | € 0,30          | € 0,40 |
| Spese di rappresentanza 2005 | € 0,20          | € 0,50          | € 0,70 |
| Tarsu 2002                   | € 0,50          | € -             | € 0,50 |
| Tarsu 2003                   | € 0,40          | € -             | € 0,40 |

|                               |          |              |          |             |          |              |
|-------------------------------|----------|--------------|----------|-------------|----------|--------------|
| Tarsu 2004                    | €        | 0,40         | €        | -           | €        | 0,40         |
| Tarsu 2005                    | €        | 0,40         | €        | -           | €        | 0,40         |
| Rischi cause in corso 2004    | €        | 8,50         | €        | -           | €        | 8,50         |
| Rischi cause in corso 2005    | €        | 2,00         |          |             | €        | 2,00         |
| <b>Saldo al 31/12/2005</b>    | <b>€</b> | <b>12,60</b> | <b>€</b> | <b>0,90</b> | <b>€</b> | <b>13,50</b> |
| <b>Incrementi 2006</b>        |          |              |          |             |          |              |
| Spese di rappresentanza 2006  | €        | 0,20         | €        | 0,60        | €        | 0,80         |
| Adeguamento aliquota IRAP     | €        | 0,60         | €        | 0,10        | €        | 0,70         |
| Rischi cause in corso 2006    | €        | 4,20         | €        | -           | €        | 4,20         |
| <b>G/C da oltre esercizio</b> |          |              |          |             |          |              |
| Spese di rappresentanza 2003  | €        | 0,10         |          |             | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2004  | €        | 0,10         |          |             | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2005  | €        | 0,10         |          |             | €        | 0,10         |
| <b>Totale incrementi 2006</b> | <b>€</b> | <b>5,30</b>  | <b>€</b> | <b>0,70</b> | <b>€</b> | <b>6,00</b>  |
| <b>Decrementi 2006</b>        |          |              |          |             |          |              |
| Spese di rappresentanza 2003  | €        | 0,10         | €        | -           | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2004  | €        | 0,10         | €        | -           | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2005  | €        | 0,10         | €        | -           | €        | 0,10         |
| Tarsu 2003                    | €        | 0,40         | €        | -           | €        | 0,40         |
| Tarsu 2004                    | €        | 0,40         | €        | -           | €        | 0,40         |
| Tarsu 2005                    | €        | 0,40         | €        | -           | €        | 0,40         |
| Rischi cause in corso 2005    | €        | 0,30         | €        | -           | €        | 0,30         |
| Rischi cause in corso 2004    | €        | 8,50         | €        | -           | €        | 8,50         |
| <b>G/C a entro esercizio</b>  |          |              |          |             |          |              |
| Spese di rappresentanza 2003  |          |              | €        | 0,10        | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2004  |          |              | €        | 0,10        | €        | 0,10         |
| Spese di rappresentanza 2005  |          |              | €        | 0,10        | €        | 0,10         |
| <b>Totale decrementi 2006</b> | <b>€</b> | <b>10,30</b> | <b>€</b> | <b>0,30</b> | <b>€</b> | <b>10,60</b> |
| <b>Saldo al 31/12/2006</b>    | <b>€</b> | <b>7,60</b>  | <b>€</b> | <b>1,30</b> | <b>€</b> | <b>8,90</b>  |

Per ciò che attiene gli accantonamenti eseguiti negli esercizi precedenti, gli stessi sono stati adeguati all'aumento di un punto percentuale dell'aliquota Irap.

*La voce "crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo"*

Così composta :

| TIPOLOGIA | SALDO AL | SALDO AL | VARIAZIONI |
|-----------|----------|----------|------------|
|-----------|----------|----------|------------|

|                       | 31.12.2006 | 31.12.2005 |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| CREDITI VS DIPENDENTI | 7          | 19         | -12        |
| FORNITORI C/ANTICIPI  | 731        | 30         | 701        |
| ALTRI                 | 95         | 84         | 11         |
| <b>TOTALE</b>         | <b>833</b> | <b>133</b> | <b>700</b> |

I crediti verso altri sono così composti:

- 74 migliaia di euro si riferiscono a crediti di varia natura vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello stato;
- 1 migliaia di euro si riferiscono a crediti vantati nei confronti di soggetti residenti nella UE (progetto Steppin Olanda);
- 20 migliaia di euro si riferiscono a crediti vantati nei confronti di soggetti residenti fuori dalla UE (progetto Turchia).

*La voce "crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo"*

Ammonta a 9 migliaia di euro, e non risulta variata rispetto all'esercizio precedente. Questa voce risulta essere così composta:

- Deposito cauzionale versato alla società Poste Italiane SpA per 2 migliaia di euro;
- Deposito cauzionale versato alla società Acea per 7 migliaia di euro.

*La voce "disponibilità liquide"*

Si riferisce ai depositi su conti correnti postali e bancari e alla liquidità in cassa al 31.12.2006. In particolare, dette disponibilità sono così composte:

**La voce "depositi bancari e postali"**

Ammonta a 0,2 migliaia di euro, con un decremento di 0,3 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce interamente al saldo esistente al 31.12.2006 sui conti correnti postali.

**La voce "denaro e valori in cassa"**

Ammonta a 1 migliaio di euro, con un decremento di 3 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce interamente alla consistenza della cassa di sede.

**La voce "ratei e risconti attivi"**

Ammonta a 76 migliaia di euro, con un incremento di 4 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce al risconto delle seguenti voci di costo di competenza degli esercizi successivi:

- canoni di assistenza e manutenzione per 13 migliaia di euro;
- abbonamenti a riviste e a consultazioni telematiche per 1 migliaio di euro;
- altri noleggi per 0,4 migliaia di euro;
- accesso banca dati per 0,3 migliaia di euro;
- corsi di formazione per 5 migliaia di euro;
- premi assicurativi per 56 migliaia di euro.

### **Variazioni intervenute nella consistenza delle partite dell'attivo e del passivo – Passivo**

Nel prospetto che segue vengono riepilogate le movimentazioni subite dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

| Voci                                               | Saldo al<br>31.12.2005 | Incrementi   | Decrementi   | Saldo al<br>31.12.2006 |
|----------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| Capitale sociale                                   | 5.200                  |              |              | 5.200                  |
| Riserva legale                                     | 458                    | 97           |              | 555                    |
| Riserva ex<br>D.L.124/93                           | 17                     |              |              | 17                     |
| Riserva disponibile<br>Utili ( Perdite) a<br>nuovo | 7.802                  | 1.846        |              | 9.648                  |
| Utile di esercizio                                 | 1.943                  | 1.299        | 1.943        | 1.299                  |
| <b>Totale patrimonio<br/>netto</b>                 | <b>15.420</b>          | <b>3.242</b> | <b>1.943</b> | <b>16.719</b>          |

#### *La voce "Capitale sociale"*

Ammonta a 5.200.000 euro, e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

Tale capitale sociale è rappresentato da n. 5.200.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1, detenute interamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed al 31 dicembre 2006 risulta interamente sottoscritto e versato.

*La voce "Riserva legale"*

La cui costituzione è prevista dall'articolo 2430 c.c., viene costituita con l'accantonamento di una quota pari al 5% degli utili netti annui sino a quando la stessa raggiunge un importo pari al 20% del capitale sociale.

Detta riserva risulta essere così costituita:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Accantonamento utile esercizio 1998 | 37         |
| Accantonamento utile esercizio 1999 | 93         |
| Accantonamento utile esercizio 2000 | 53         |
| Accantonamento utile esercizio 2001 | 99         |
| Accantonamento utile esercizio 2002 | 46         |
| Accantonamento utile esercizio 2003 | 105        |
| Accantonamento utile esercizio 2004 | 25         |
| Accantonamento utile esercizio 2005 | 97         |
| <b>Totale</b>                       | <b>555</b> |

La riserva legale può essere utilizzata unicamente per la copertura delle perdite dopo che sono state utilizzate tutte le altre riserve del patrimonio netto. Nel caso in cui l'importo della riserva legale scenda al di sotto del limite del quinto del capitale sociale, si deve procedere al suo reintegro con il progressivo accantonamento di almeno un ventesimo degli utili che verranno conseguiti.

*La voce "Riserve in sospensione ex d.l.124/93"*

Ammonta a 17 migliaia di euro e non evidenzia alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Questa riserva si riferisce all'accantonamento, eseguito nei precedenti esercizi, di un importo pari al 3% delle quote di TFR trasferite a forme di previdenza complementare (Cometa e Previndai). Detta riserva risulta essere così composta:

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| quota 3% T.F.R. trasferito a previdenza nell'esercizio 1998 | 4         |
| quota 3% T.F.R. trasferito a previdenza nell'esercizio 1999 | 1         |
| quota 3% T.F.R. trasferito a previdenza nell'esercizio 2000 | 5         |
| quota 3% T.F.R. trasferito a previdenza nell'esercizio 2001 | 7         |
| <b>Totale</b>                                               | <b>17</b> |

Ai sensi dell'articolo 4 comma 2 del Dlgs n. 124 del 21.04.1993, la presente riserva, non distribuibile, è disciplinata dall'articolo 2117 c.c. in base al quale, i fondi speciali per la previdenza ed assistenza che l'imprenditore abbia costituiti anche senza contribuzione dei dipendenti, non possono essere distratti dal fine al quale sono destinati e non possono formare oggetto di esecuzione da parte dei creditori.

*La voce "Riserve disponibili"*

Risulta composta da utili portati a nuovo e la sua formazione è così stratificata:

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Accantonamento utile esercizio 1998 | 362          |
| Accantonamento utile esercizio 1999 | 1.251        |
| Accantonamento utile esercizio 2000 | 973          |
| Accantonamento utile esercizio 2001 | 1.884        |
| Accantonamento utile esercizio 2002 | 876          |
| Accantonamento utile esercizio 2003 | 1.989        |
| Accantonamento utile esercizio 2004 | 467          |
| Accantonamento utile esercizio 2005 | 1.846        |
| <b>Totale</b>                       | <b>9.648</b> |

La presente riserva è liberamente distribuibile.

### *La voce "Fondi per rischi e oneri"*

Ha evidenziato nel corso del 2006 la seguente movimentazione:

|                                  | Saldo al 31.12.2005 | INCREMENTI | DECREMENTI | Saldo al 31.12.2006 |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Rischi su gare                   | 55                  | 80         | 8          | 127                 |
| Rischi su contratti di locazione | 225                 | 0          | 225        | 0                   |
| Rischi su contenzioso tributario | 32                  | 1          | 0          | 33                  |
| <b>Totale</b>                    | <b>312</b>          | <b>81</b>  | <b>233</b> | <b>160</b>          |

Gli importi accantonati nella voce rischi su gare per 127 migliaia di euro, si riferiscono ai rischi stimati per l'eventuale soccombenza in giudizio in relazione a potenziali contenziosi che potrebbero insorgere in merito all'aggiudicazione di gare.

Per quanto riguarda l'importo di 225 migliaia di euro accantonato negli esercizi precedenti per il rischio di soccombenza nel contenzioso sull'immobile di via S. Croce, questo è stato interamente stornato in quanto tale rischio è cessato.

Per quanto riguarda l'importo di 33 migliaia di euro, si riferisce alle imposte, sanzioni ed interessi, emergenti dalla soccombenza di un contenzioso tributario attualmente pendente.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Nel prospetto che segue vengono riepilogate le movimentazioni subite da questa voce di debito nel corso dell'esercizio:

| VOCE       | SALDO AL 31.12.2005 | ACCAN.TO ESERCIZIO AL NETTO DI RITENUTA INPS | DIMISSIONI | IMPOSTA SOSTITUTIVA | TRASFERIMENTO PREVIDENZA COMPLEMENTARE | ANTICIPI SU T.F.R. | SALDO AL 31.12.2006 |
|------------|---------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>TFR</b> | 5.620               | 1.871                                        | -224       | -16                 | -460                                   | -17                | 6.774               |

## Debiti

I debiti sono così composti:

|                                | Saldo al<br>31.12.2006             | Saldo al<br>31.12.2006          | Saldo al<br>31.12.2005          | Saldo al<br>31.12.2005          | Variazioni    |
|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
|                                | Entro<br>l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo | Entro l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo |               |
| Debiti verso banche            | 30.628                             | 0                               | 31.226                          | 0                               | -598          |
| Debiti verso fornitori         | 62.411                             | 0                               | 68.475                          | 0                               | -6.064        |
| Debiti tributari               | 17.797                             | 0                               | 15.609                          | 0                               | 2.188         |
| Debiti verso istituti di prev. | 2.668                              | 0                               | 2.569                           | 0                               | 99            |
| Altri debiti                   | 5.211                              | 0                               | 4.904                           | 0                               | 307           |
| <b>Totale</b>                  | <b>118.715</b>                     | <b>0</b>                        | <b>122.783</b>                  | <b>0</b>                        | <b>-4.068</b> |

Dallo schema sopra riportato emerge che non esistono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

### *La voce "debiti verso banche" esigibili entro l'esercizio successivo*

Si riferisce esclusivamente a rapporti di conto corrente ordinario intrattenuti con Istituti di Credito Italiani.

### *La voce "debiti verso fornitori" esigibili entro l'esercizio successivo*

Risulta essere composta da debiti verso fornitori per fatture ricevute pari a 17.720 migliaia di euro e da debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a 44.691 migliaia di euro.

In particolare, debiti verso fornitori per fatture ricevute al 31.12.2006 sono così suddivisi:

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| fornitori italiani           | 17.659 |
| fornitori residenti nella UE | 61     |
| fornitori extra-UE           | 0      |

Detti importi si riferiscono:

- per 15.316 migliaia di euro agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip a nome proprio ma per conto del Ministero in veste di mandataria;
- Per 2.404 migliaia di euro agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome e per conto proprio.

I debiti per fatture da ricevere al 31.12.2006 sono così suddivisi:

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| fornitori italiani           | 44.677 |
| fornitori residenti nella UE | 5      |
| fornitori extra-UE           | 9      |

Detti importi si riferiscono:

- Per 40.554 migliaia di euro agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip a nome proprio ma per conto del Ministero in veste di mandataria;
- Per 4.137 migliaia di euro agli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Consip in nome e per conto proprio.

*La voce "debiti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo*

Risulta essere così formata:

| TIPOLOGIA             | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al<br>31.12.2005                     | Saldo al<br>31.12.2005                     | Variazioni   |
|-----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
|                       | Esigibili entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo | Esigibili entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo |              |
| IVA DIFFERITA         | 12.146                                     | 0                                          | 12.945                                     | 0                                          | -799         |
| R/A LAVORO DIPENDENTE | 1.639                                      | 0                                          | 1.624                                      | 0                                          | 15           |
| R/A LAVORO AUTONOMO   | 237                                        | 0                                          | 127                                        | 0                                          | 110          |
| TARSU                 | 11                                         | 0                                          | 38                                         | 0                                          | -27          |
| IRES                  | 272                                        | 0                                          | 614                                        | 0                                          | -342         |
| IRAP                  | 130                                        | 0                                          | 261                                        | 0                                          | -131         |
| ERARIO C/ IVA         | 3.362                                      | 0                                          | 0                                          | 0                                          | 3.362        |
| <b>TOTALE</b>         | <b>17.797</b>                              | <b>0</b>                                   | <b>15.609</b>                              | <b>0</b>                                   | <b>2.188</b> |

*La voce "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" esigibili entro l'esercizio successivo*

Risulta essere così formata:

| TIPOLOGIA                                    | Saldo al<br>31.12.2006                        | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al<br>31.12.2005                        | Saldo al<br>31.12.2005                     | Variazioni |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------|
|                                              | Esigibili<br>entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo | Esigibili<br>entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo |            |
| INPS                                         | 2.148                                         | 0                                          | 2.163                                         | 0                                          | -15        |
| CONTRIBUTI SU FERIE MATURATE E NON<br>GODUTE | 194                                           | 0                                          | 154                                           | 0                                          | 40         |

|                         |              |          |              |          |           |
|-------------------------|--------------|----------|--------------|----------|-----------|
| ALTRI FONDI INTEGRATIVI | 317          | 0        | 237          | 0        | 80        |
| INAIL                   | 9            | 0        | 15           | 0        | -6        |
| <b>TOTALE</b>           | <b>2.668</b> | <b>0</b> | <b>2.569</b> | <b>0</b> | <b>99</b> |

*La voce "altri debiti"*

Risulta essere così formata:

| TIPOLOGIA                       | Saldo al<br>31.12.2006                        | Saldo al<br>31.12.2006                     | Saldo al<br>31.12.2005                        | Saldo al<br>31.12.2005                        | Variazioni |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
|                                 | Esigibili<br>entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>esercizio<br>successivo | Esigibili<br>entro<br>esercizio<br>successivo | Esigibili<br>oltre<br>esercizio<br>successivo |            |
| DEPOSITI CAUZIONALI             | 3.336                                         | 0                                          | 3.193                                         | 0                                             | 143        |
| FERIE MATURATE E NON GODUTE     | 648                                           | 0                                          | 501                                           | 0                                             | 147        |
| CONGUAGLI ASSICURATIVI          | 56                                            | 0                                          | 53                                            | 0                                             | 3          |
| COMPETENZE PERSONALE DIPENDENTE | 1.004                                         | 0                                          | 918                                           | 0                                             | 86         |
| COMMISSARI DI GARA MEF E PCM    | 164                                           | 0                                          | 238                                           | 0                                             | -74        |
| ALTRI                           | 3                                             | 0                                          | 1                                             | 0                                             | 2          |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>5.211</b>                                  | <b>0</b>                                   | <b>4.904</b>                                  | <b>0</b>                                      | <b>307</b> |

*La voce "ratei e risconti passivi"*

Ammonta a 1 migliaio di euro, con un decremento di 14 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce interamente a ratei passivi relativi a premi assicurativi.

*La voce "conti d'ordine"*

Ammonta a 6.405 migliaia di euro, con un decremento di 2.100 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente e si riferisce a due fidejussioni bancarie rilasciate nel nostro interesse a favore della proprietà degli immobili in locazione di Via Curtatone e di Via Isonzo a garanzia degli adempimenti contrattuali.

### Contenuto del conto economico

Si illustrano qui di seguito le voci principali che non hanno già trovato commento nelle note esplicative allo Stato patrimoniale.

### Valore della produzione

Il valore della produzione evidenzia un importo complessivo di euro 163.760 migliaia, così composto:

- Compensi Consip 62.225 migliaia di euro;
- Rimborso anticipazioni P.A. 101.118 migliaia di euro;
- Altri ricavi e proventi 416 migliaia di euro.

Tale valore della produzione è stato realizzato:

- per 163.557 migliaia di euro nei confronti di soggetti residenti nel territorio nazionale;
- per 25 migliaia di euro nei confronti di soggetti residenti nel territorio UE;
- per 178 migliaia di euro nei confronti di soggetti residenti fuori dal territorio UE.

### Compensi Consip

Tali ricavi hanno subito un decremento pari a circa il 7,9% rispetto al precedente esercizio e sono così composti:

| TIPOLOGIA              | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI    |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| ATTIVITA' INFORMATICA  | 31.503            | 30.978            | 525           |
| SUPPORTO ACQUISTI P.A. | 30.722            | 36.627            | -5.905        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>62.225</b>     | <b>67.605</b>     | <b>-5.380</b> |

I compensi vengono maturati dalla CONSIP nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e della Corte dei Conti a titolo di remunerazione dell'attività svolta per l'assolvimento delle funzioni di consulenza e di supporto tecnico alle attività informatiche, nonché per le attività di supporto per gli acquisti della P.A..

Relativamente alla prima fattispecie (attività informatiche) in base alla Convenzione stipulata in data 19 Aprile 2006 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, i compensi vengono determinati all'inizio di ciascun trimestre, moltiplicando un importo fisso unitario (tariffa) per il numero delle risorse umane "operative" (con esclusione quindi degli addetti ai compiti di amministrazione e di gestione interna della Società).

Una quota pari al 10% del totale di detti compensi rimane subordinata al raggiungimento degli obiettivi annuali determinati dal MEF. Nell'esercizio 2006 tali obiettivi sono stati raggiunti al 100%.

Le attività della struttura di Supporto agli Acquisti della P.A., sono regolate dalla convenzione siglata il 4 marzo 2005 tra la Consip e il Ministero dell'Economia e delle Finanze in cui, tra l'altro, vengono definiti i corrispettivi necessari a coprire l'intero programma di razionalizzazione della spesa pubblica

Tali corrispettivi, suddivisi in una quota fissa e una variabile, vengono corrisposti mediante canoni trimestrali determinati sulla base del Piano Annuale delle Attività. Per l'anno 2006 la consistente riduzione del budget disponibile per buona parte dell'anno, come disposto dalla Legge Finanziaria per il 2006, ha impattato significativamente il Programma di razionalizzazione, fissando la componente fissa dei corrispettivi a 25 milioni di euro (IVA inclusa) e la componente variabile non superiore a 4,7 milioni di euro (IVA inclusa).

Tuttavia, a seguito della disponibilità di ulteriori risorse finanziarie nel quarto trimestre, i corrispettivi sono stati ridefiniti nella componente fissa in 32 milioni di euro (IVA inclusa) e nella parte variabile in 5,91 milioni di euro (IVA inclusa).

Pertanto i compensi per l'anno 2006 si sono così attestati: parte fissa 26.666 migliaia di euro (IVA esclusa) e parte variabile 4.056 migliaia di euro (IVA esclusa). La parte variabile scaturisce dall'applicazione dello 0,09% della spesa affrontata gestita per l'attivazione delle iniziative alla prima edizione e allo 0,04% della spesa affrontata gestita per le attivazioni delle iniziative alle successive edizioni.

### **Rimborso anticipazioni P.A.**

Questa voce del valore della produzione si riferisce ai rimborsi dovuti alla Consip dalla Pubblica Amministrazione per l'acquisto di beni e servizi effettuati dalla prima in nome proprio ma per conto della stessa Pubblica Amministrazione in forza dei sottostanti mandati senza rappresentanza contenuti nelle convenzioni del 19 aprile 2006 e del 4 marzo 2005.

Tali rimborsi e le relative spese a cui essi si riferiscono non generano margine alcuno in quanto non costituiscono il corrispettivo di prestazioni di servizi o di cessioni di beni. Come indicato nelle convenzioni sottoscritte con il MEF, quest'ultimo ha l'obbligo di rimborsare alla Consip, gli impegni finanziari assunti nei confronti dei fornitori per gli acquisti eseguiti per conto del Ministero, nella misura risultante dalle fatture emesse dai fornitori stessi senza l'aggiunta di alcuna provvigione. Tale attività ed i relativi rimborsi, come evidenziato anche dall'Agenzia delle Entrate con la Risoluzione Ministeriale Nr. 377/E del 2 dicembre 2002, non costituiscono componenti rilevanti ai fini delle imposte sui redditi. L'inserimento nel valore della produzione di tali rimborsi non altera il risultato di esercizio, in quanto a fronte di detta voce, tra i costi sono inseriti gli impegni assunti dalla Consip con i fornitori per pari importo.

Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa dei rimborsi, suddivisi per tipologia di spesa, riferiti all'esercizio 2005 e all'esercizio 2006:

| TIPOLOGIA                           | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI     |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| BENI                                | 9.974             | 21.354            | -11.380        |
| SERVIZI                             | 89.450            | 94.627            | -5.177         |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI          | 1.694             | 1.612             | 82             |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>101.118</b>    | <b>117.593</b>    | <b>-16.475</b> |
| <i>di cui:</i>                      |                   |                   |                |
| Attività Informatiche               | 94.087            | 105.246           | -11.159        |
| Supporto degli Acquisti per la P.A. | 7.031             | 12.347            | -5.316         |

**Altri ricavi e proventi**

Si riferisce a:

| TIPOLOGIA                                                       | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| RIADDEBITO COSTO NOSTRO PERSONALE                               | 59                | 167               | -108        |
| RIADDEBITO CANONI NOLEGGIO AUTOVETTURE                          | 119               | 129               | -10         |
| ATTIVITA' PER ALTRE P.A. (Progetti: Turchia, Bulgaria, Steppin) | 198               | 290               | -92         |
| ALTRI                                                           | 40                | 29                | 11          |
| <b>TOTALE</b>                                                   | <b>416</b>        | <b>615</b>        | <b>-199</b> |

**Costi**

Nel conto economico, per ogni categoria di costi si è provveduto a distinguere i costi sostenuti dalla Consip in nome e per conto proprio rispetto ai costi sostenuti in nome proprio ma per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

**Costi sostenuti in nome proprio e per conto del Ministero dell'economia e delle finanze.**

In particolare, i costi sostenuti dalla Consip in nome proprio ma per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, sono così suddivisi:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Acquisto di beni           | 9.974          |
| Acquisto di servizi        | 89.450         |
| Godimento di beni di terzi | 1.694          |
| <b>TOTALE</b>              | <b>101.118</b> |

L'importo di detti costi coincide con l'importo dei rimborsi anticipazioni P.A. inserito nel valore della produzione. Come già evidenziato nel commento del valore della produzione, questi costi non costituiscono componenti rilevanti nella determinazione del reddito imponibile ai fini delle imposte sui redditi, in conformità a quanto è stato affermato dall'Agenzia delle Entrate con la Risoluzione Ministeriale n. 377/E del 2 dicembre 2002, in quanto si riferiscono ad acquisti effettuati dalla Consip in veste di mandataria senza rappresentanza.

**Costi sostenuti in nome e per conto della Consip****Costi per materie prime sussidiarie di consumo e merci**

Si riferiscono a:

| TIPOLOGIA              | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| FORNITURE PER UFFICIO  | 22                | 52                | -30        |
| MATERIALE EDP          | 88                | 87                | 1          |
| ACQUISTI MANUTENZIONE  | 9                 | 1                 | 8          |
| INDUMENTI DA LAVORO    | 2                 | 0                 | 2          |
| GASOLIO E LUBRIFICANTI | 2                 | 3                 | -1         |
| ALTRO                  | 34                | 48                | -14        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>157</b>        | <b>191</b>        | <b>-34</b> |

*Costi per servizi*

Si riferiscono a:

| TIPOLOGIA                                                     | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI    |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| CONSULENZE TECNICHE                                           | 1.885             | 1.552             | 333           |
| COSTI PER SISTEMI INFORMATIVI E PER<br>SERVIZI IN OUTSOURCING | 5.183             | 11.446            | -6.263        |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI                                  | 1.846             | 2.845             | -999          |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI                           | 46                | 104               | -58           |
| COMMISSARI DI GARA                                            | 1.053             | 1.180             | -127          |
| BANDI DI GARA                                                 | 801               | 1.277             | -476          |
| FORMAZIONE                                                    | 330               | 566               | -236          |
| MENSA E BUONI PASTO                                           | 585               | 645               | -60           |
| VIAGGI E TRASFERTE                                            | 747               | 817               | -70           |
| ASSICURAZIONI                                                 | 322               | 352               | -30           |
| VIGILANZA                                                     | 148               | 146               | 2             |
| UTENZE                                                        | 562               | 518               | 44            |
| ORGANI SOCIALI                                                | 785               | 350               | 435           |
| ACCESSO BANCA DATI                                            | 88                | 147               | -59           |
| ELABORAZIONE STIPENDI                                         | 52                | 56                | -4            |
| MANUTENZIONI E ASSISTENZA                                     | 201               | 220               | -19           |
| RICERCA DEL PERSONALE                                         | 83                | 31                | 52            |
| PULIZIA UFFICI                                                | 169               | 154               | 15            |
| TIPOGRAFIA E COPISTERIA                                       | 157               | 141               | 16            |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA                                       | 87                | 65                | 22            |
| TRASPORTI                                                     | 115               | 95                | 20            |
| ACCERTAMENTI SANITARI                                         | 4                 | 4                 | 0             |
| ALTRO                                                         | 508               | 203               | 305           |
| <b>TOTALE</b>                                                 | <b>15.757</b>     | <b>22.914</b>     | <b>-7.157</b> |

Le voci: Commissari di gara (decrementata di 127 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente), Bandi di gara (decrementata di 476 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente), Consulenze legali e notarili (decrementata di 999 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente), Costi per sistemi informativi e per servizi in outsourcing (decrementate di 6.263 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente), hanno risentito notevolmente, nel corso del 2006, come già citato, delle limitazioni delle risorse finanziarie destinate al programma DARPA. Per quanto attiene, invece, alla voce Formazione, il decremento di 236 migliaia di euro è principalmente dovuto alla diminuzione delle giornate di formazione mediamente dedicate al personale Consip che sono passate da 7 giorni per risorsa (anno 2005) a 3,8 giorni per risorsa (anno 2006).

La voce di costo Consulenze Tecniche mostra un incremento di 333 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, principalmente sulla componente lavoro interinale, mentre la voce di costo "Altro" mostra le seguenti variazioni:

| TIPOLOGIA                      | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| POSTALI E TELEGRAFICHE         | 41                | 18                | 23         |
| TELEX E TELEFAX                | 1                 | 0                 | 1          |
| PREVENZIONE E SICUREZZA        | 40                | 30                | 10         |
| COMPENSI A REVISORI            | 12                | 0                 | 12         |
| ALTRE PRESTAZIONI DI TERZI     | 151               | 45                | 106        |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI PER P.A. | 263               | 111               | 153        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>508</b>        | <b>203</b>        | <b>305</b> |

L'incremento di 106 migliaia di euro della voce altre prestazioni di terzi, si riferisce principalmente all'utilizzo del servizio di autonoleggio con conducente destinato ai fabbisogni degli amministratori ed a specifiche esigenze di rappresentanza e di servizio aziendali.

Relativamente ai costi sostenuti per Organi Sociali, l'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci sono i seguenti:

- Amministratori n. 9      729.000 euro
- Sindaci n. 3              56.000 euro

#### *Costi per godimento beni di terzi*

Si riferiscono a:

| TIPOLOGIA            | ESERCIZIO<br>2006 | ESERCIZIO<br>2005 | VARIAZIONI |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| UFFICI VIA CURTATONE | 454               | 448               | 6          |
| UFFICI VIA ISONZO    | 2.170             | 2.140             | 30         |
| NOLEGGIO AUTOVETTURE | 520               | 542               | -22        |
| AFFITTO GARAGE       | 11                | 10                | 1          |
| ALTRO                | 62                | 73                | -11        |
| <b>TOTALE</b>        | <b>3.217</b>      | <b>3.213</b>      | <b>4</b>   |