

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

- Istituto Cassiere: Banca Intesa	euro	34,615
- Conti correnti postali	euro	16,562
- Tesoreria centrale dello Stato c/c fruttifero	euro	69,034
- Tesoreria centrale dello Stato c/c infruttifero	<u>euro</u>	<u>1.194,894</u>
totale	euro	1.315,105

Si constata che la liquidità è depositata in massima parte nel conto corrente infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge in materia di tesoreria unica cui è assoggettato l'IPOST analogamente ad altri enti pubblici.

Le disponibilità nel conto corrente fruttifero presso la stessa Tesoreria si riferiscono ai ricavi degli immobili cartolarizzati. Com'è noto, all'Istituto è consentito detenere attualmente al di fuori della Tesoreria Centrale l'importo di euro 118,785 mln (ex lire 230 mld), compresi i titoli in portafoglio considerati liquidità dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

E' da evidenziare come le risultanze economico-finanziarie positive dell'esercizio confermino l'andamento di crescita che si è verificato negli ultimi anni, ancorché il ritmo di incremento sia andato declinando (ved. schema n.1).

CONTI CONSUNTIVI DELLE SINGOLE GESTIONI

Gestione Quiescenza

Il rendiconto finanziario della gestione Quiescenza riporta un avanzo di competenza di 11,269 mln (76,270 mln nel 2003), determinato dalla differenza tra l'avanzo di parte corrente di 12,224 mln ed il disavanzo in conto capitale di 0,955 mln.

Le entrate correnti, che risultano accertate per 1.863,309 mln, scaturiscono in massima parte dal gettito contributivo per 1.204,727 mln, nonché dal rimborso per 628,905 mln da parte del Ministero dell'Economia per le quote di pensioni erogate al personale postale ex ruolo UP (ex art. 6 legge n. 71/94).

Le entrate contributive espongono un aumento di euro 8,197 mln rispetto all'esercizio 2003 ed una riduzione di euro 53,383 mln nei confronti delle previsioni definitive.

Le uscite correnti, impegnate per 1.851,085 mln, sono ascrivibili quasi totalmente alle spese per prestazioni istituzionali ammontanti a 1.813,641 mln (1.722,635 mln nel 2003).

Altre spese correnti si riferiscono per 9,5 mln al contributo di solidarietà al F.P.L.D. dell'INPS (ex art. 25 legge n.41/86), per 11,727 al personale, per 0,838 mln agli organi dell'Ente, per 14,202 mln ad acquisto di beni e servizi (di cui 9,178 per servizi connessi al sistema informatico, 0,523 per lavoro interinale, 0,066 per compensi ed onorari a professionisti e collaboratori per speciali incarichi, 1,398 per spese postali relative al pagamento pensioni) e per 0,151 mln ad oneri finanziari.

Per effetto della gestione finanziaria, l'avanzo di amministrazione, accertato al 31/12/2003 in 1.663,428 mln, si attesta a 1.674,697 mln al termine dell'esercizio in esame.

Detto avanzo risulta costituito dalla consistenza finale di cassa di 982,582 mln, dai residui attivi di 852,281 mln e dai residui passivi di 160,166 mln.

Il patrimonio netto della gestione, in relazione all'avanzo economico conseguito nell'esercizio di 10,100 mln (75,767 mln nel 2003), si eleva da 1.678,039 a 1.688,139 mln.

Con riferimento alle proiezioni contenute nell'ultimo documento attuariale sulla gestione Quiescenza per l'anno 2004 (contributi = 1,863 mln, prestazioni istituzionali = 1,594 mln, con uno scarto negativo pari a 0,269 mln), si evidenzia che i dati accertati a consuntivo espongono un differenziale negativo contributi/prestazioni pari a 609 mln (526 mln nel 2003). Tale differenziale, però, non tiene conto delle entrate dovute dal Ministero dell'Economia per anticipazioni effettuate dall'Ipost sulle rate di pensione al personale postale ex ruolo UP (euro 629 mln).

Anche il rapporto tra iscritti e pensionati, che risulta pari ad 1,35, si presenta in tendenziale riduzione essendo influenzato soprattutto dalla politica sul personale attuata da Poste Italiane. Occorre pertanto proseguire costantemente nel monitoraggio dell'attività gestionale, al fine di porre in essere ogni possibile iniziativa necessaria ad assicurare, nel tempo, l'equilibrio della gestione, tenendo anche conto delle risultanze del bilancio tecnico, da aggiornarsi con periodicità triennale e riferito ad un adeguato arco temporale, in analogia a quanto prescritto dalle vigenti disposizioni normative per altri enti che gestiscono forme obbligatorie di previdenza.

Gestione Assistenza

La gestione presenta un avanzo finanziario di competenza di 1,355 mln (rispetto ai 0,222 mln di disavanzo del 2003), derivante dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di 1,407 mln ed il disavanzo delle partite in conto capitale di 0,052 mln.

Le entrate correnti ammontano a 5,694 mln e derivano per la quasi totalità dal gettito dei contributi dello 0,40% sulle retribuzioni (4,957 mln) e dalle rette degli studenti e dei pensionati ospiti nella casa di riposo di Roma (0,122 mln).

Le uscite correnti, pari a 4,286 mln, riguardano in massima parte le spese per prestazioni istituzionali (3,572 mln).

Rispetto ai corrispondenti dati previsionali, per le uscite correnti si sono riscontrati minori impegni di 1,611 mln per economie realizzate in vari capitoli delle spese assistenziali e di quelle di funzionamento.

Alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2004, accertato in 10,525 mln, concorrono il fondo di cassa finale per 14,938 mln, i residui attivi per 1,150 mln ed i residui passivi per 5,563 mln.

La gestione riporta un avanzo economico di 1,285 mln (0,288 mln di disavanzo nel 2003) che aumenta il patrimonio netto a 19,697 mln.

Gestione Fondo Credito

La gestione Fondo Credito espone un avanzo finanziario di competenza di 11,233 mln, scaturito da un avanzo di parte corrente di 17,919 mln ed un disavanzo in conto capitale di 6,686 mln.

Le entrate correnti, ammontanti a 20,261 mln, derivano in gran parte dal contributo dello 0,35% sulla retribuzione imponibile del fondo garanzia prestiti (12,761 mln) e dagli interessi

Le entrate in conto capitale (42,876 mln) si riferiscono esclusivamente al rimborso delle rate dei prestiti pluriennali e dei piccoli prestiti; le uscite in conto capitale (49,562 mln) sono dovute quasi totalmente alla concessione dei piccoli prestiti (26,118 mln) e dei prestiti pluriennali (23,382 mln).

La situazione amministrativa al 31/12/2004 evidenzia un avanzo pari a 46,944 mln, derivante dal fondo di cassa finale di 48,334 mln, dai residui attivi di 1,701 mln e dai residui passivi di 3,091 mln.

Il conto economico chiude con un avanzo di 17,614 mln, per effetto del quale il patrimonio netto di tale gestione da 187,108 mln nel 2003 passa a 204,722 mln nel 2004.

Gestione Mutualità

La gestione, con la quale vengono amministrati due fondi di tipo assicurativo (fondo riposo e fondo vita), con adesione facoltativa da parte dei dipendenti postali e del personale dell'Istituto, presenta il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 con un avanzo di competenza di 0,076 mln, determinato dalla somma algebrica tra il disavanzo di parte corrente di 1,107 mln e l'avanzo in conto capitale di 1,183 mln.

Il movimento finanziario di parte corrente registra entrate per l'importo di 3,559 mln, derivante in prevalenza dai premi delle polizze assicurative (3,131 mln) e da proventi finanziari (0,277 mln), nonché uscite per l'ammontare di 4,666 mln concernenti soprattutto la liquidazione fondi riposo e vita (3,500 mln), gli oneri per il personale (0,630mln) e per acquisto di beni di consumo e servizi (0,194 mln).

Le partite in conto capitale interessano in entrata soprattutto il rimborso di quote di prestiti (3,026 mln) ed in uscita quasi totalmente la concessione di prestiti agli iscritti (1,800 mln).

La situazione amministrativa, per effetto della consistenza finale di cassa (45,964 mln), dei residui attivi (2,773 mln) e passivi (3,113 mln), riporta un avanzo pari a 45,624 mln.

Il conto economico registra un disavanzo di 1,248 mln, in relazione al quale il patrimonio netto della gestione, da 53,740 mln al termine dell'esercizio 2003, passa a 52,492 mln al 31/12/2004.

Gestione Immobili

La gestione presenta un rendiconto finanziario con un avanzo di competenza di 1,643 mln, costituito dalla differenza tra l'avanzo di parte corrente di 3,706 mln ed il disavanzo in conto capitale di 2,063 mln.

Le entrate di parte corrente, ammontanti a 6,907 mln, riguardano principalmente le plusvalenze realizzate da alienazioni immobiliari (4,237 mln), i fitti (1,228 mln), gli interessi su dilazioni accordate sulle vendite degli stabili (0,126 mln) e gli interessi maturati nei conti correnti (0,897 mln).

Le uscite correnti, impegnate per 3,201 mln e con un'economia di 1,046 mln nei confronti delle previsioni assestate, risultano determinate in prevalenza dagli oneri di funzionamento (2,130 mln) e dagli oneri tributari (0,360 mln).

Le uscite in conto capitale pari a 2,063 mln riguardano essenzialmente interventi su immobili istituzionali e l'acquisto di hardware e software applicativi.

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

Gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST

Le risultanze finanziarie dell'esercizio evidenziano un disavanzo finanziario di competenza di 3,833 mln, derivante dal disavanzo di parte corrente di 3,822 mln e dal disavanzo in conto capitale di 0,011 mln.

Il disavanzo di parte corrente è da collegare alla consistenza delle uscite per assegni integrativi ai pensionati (6,913 mln, in diminuzione rispetto ai 7,457 mln del 2003), imposte e tasse e spese di funzionamento, per un totale pari a 7,200 mln, rispetto alle correlative entrate provenienti dagli interessi e investimenti su titoli Poste Vita e conti correnti (0,789 mln), da plusvalenze da alienazione immobili (2,267 mln), da fitti (0,087 mln) e da altre entrate, per un totale pari a 3,378 mln.

La situazione amministrativa, per effetto della consistenza finale di cassa di 0,739 mln, dei residui attivi e passivi ammontanti rispettivamente a 10,197 mln e 0,692 mln, espone un avanzo di amministrazione pari a 10,244 mln.

Il disavanzo economico di esercizio (3,859 mln) fa decrescere il patrimonio netto, che dagli iniziali 56,553 mln passa a 52,694 mln al termine dell'esercizio 2004.

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

Considerazioni conclusive

Premesso che il Collegio non ha limitato la propria attività al controllo meramente contabile, senza trascurare l'attività gestionale dell'Ente con particolare riferimento agli aspetti amministrativi e fiscali, l'analisi dei dati economico-finanziari del conto consuntivo 2004 conferma, anche se in calo, l'andamento positivo della gestione già riscontrato nei precedenti esercizi.

Pertanto, tenendo anche conto di quanto indicato nella relazione illustrativa, il Collegio ritiene di poter esprimere le seguenti raccomandazioni e considerazioni:

- operare un costante monitoraggio delle entrate contributive, in relazione soprattutto alla tendenziale riduzione del rapporto iscritti / pensionati;
- verificare la copertura finanziaria della gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST necessaria ad assicurare ai beneficiari la futura corresponsione dei trattamenti pensionistici;

- proseguire la conduzione della gestione con efficienza ed economicità, limitando le spese di funzionamento alle indifferibili esigenze dei servizi, al fine di contribuire all'indirizzo governativo di contenimento della spesa pubblica;
- completare le attività di liquidazione delle gestioni stralcio;
- effettuare una attenta e scrupolosa verifica della consistenza dei residui attivi e passivi, procedendo al loro riaccertamento periodico con le modalità previste dalle disposizioni regolamentari.

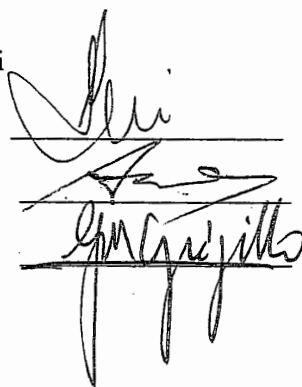
Premesso quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2004 da parte dei competenti organi.

Il Collegio dei revisori

Gian Carlo Isaia

Vito Giuseppe Berto

Giovanni Grigillo



IPOST - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE *(in milioni di euro)**schema n. 1*

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

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

QUADRO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2004

	QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	ATTIVITA' SOCIALI	RESTANTI ATTIV. SOCIALI	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	TOTALE
Consistenza iniziale di cassa	734.229.344,86	82.343,69	14.308.980,00	40.108.625,79	45.322.677,56	1.386.053,12	7.482.332,42	214.610.929,64	7.720.870,65	1.065.252.157,73
Riscossioni in c/competenza	1.685.786.865,82	109.433,29	4.721.921,00	101.325.785,51	12.451.673,43	2.901,95	6.511,03	4.177.114,46	2.032.853,96	1.810.615.060,45
Riscossioni in c/residui	984.904.589,52	0,00	582.552,21	1.642.885,51	51.659,32	0,00	0,00	1.444.178,16	134.734,26	988.760.598,98
Pagamenti in c/competenza	2.360.469.496,79	28.489,13	3.049.092,31	90.217.250,04	11.422.582,48	441,13	0,00	5.403.117,72	8.650.909,62	2.479.241.379,22
Pagamenti in c/residui	61.869.611,71	10.410,99	1.626.224,67	4.525.635,63	439.264,35	146.022,12	0,00	1.165.480,76	498.351,57	70.281.001,80
CONSISTENZA FINALE DI CASSA (1)	982.581.691,70	152.876,86	14.938.136,23	48.334.411,14	45.964.163,48	1.242.491,82	7.488.843,45	213.663.623,78	739.197,68	1.315.105.436,14
RESIDUI ATTIVI										
-esercizi precedenti	103.264.179,44	285.489.160,83	159.029,84	5.077,00	2.626.100,16	10.560.793,17	1.488.204,14	7.170.224,54	7.113.736,55	417.876.505,67
-dell'esercizio	749.017.247,91	195,24	991.247,40	1.696.071,68	146.574,94	234,55	0,00	5.556.601,64	3.083.260,92	760.491.434,28
	852.281.427,35	285.489.356,07	1.150.277,24	1.701.148,68	2.772.675,10	10.561.027,72	1.488.204,14	12.726.826,18	10.196.997,47	1.178.367.939,95
RESIDUI PASSIVI										
-esercizi precedenti	97.099.762,89	6.186.547,90	4.253.956,87	1.519.379,90	2.013.312,20	11.800.824,17	745.481,45	2.098.070,66	393.797,52	126.111.133,56
-dell'esercizio	63.065.916,61	81.139,40	1.308.896,02	1.571.817,99	1.099.501,99	2.695,37	6.511,03	2.687.128,93	298.846,34	70.122.453,68
	160.165.679,50	6.267.687,30	5.562.852,89	3.091.197,89	3.112.814,19	11.803.519,54	751.992,48	4.785.199,59	692.643,86	196.233.587,24
TOTALE (2)	692.115.747,85	279.221.668,77	4.412.575,65	-1.390.049,21	-340.139,09	-1.242.491,82	736.211,66	7.941.626,59	9.504.353,61	982.134.352,71
AVANZO DI AMM.NE (1+2)	1.674.697.439,55	279.374.545,63	10.525.560,58	46.944.361,93	45.624.024,39	0,00	8.225.055,11	221.605.250,37	10.243.551,29	2.297.239.788,85
DISAVANZO DI AMM.NE(1+2)										
Somme vincolate 2002	671.761,00	0,00	35.152,00	20.710,00	21.454,00	0,00	0,00	249.449,00	48.615,00	1.047.141,00
Somme indisponibile 2004	1.339.628,33	0,00	202.263,37	62.995,78	67.851,14	0,00	0,00	391.598,94	35.050,74	2.299.388,50
Totale somme vincolate	2.211.389,33	0,00	237.415,37	83.705,78	89.305,14	0,00	0,00	641.047,94	83.665,74	3.346.529,50

N.B.:

L'avanzo di amministrazione include:

la parte vincolata pari a € 1.047.141,00 resa indisponibile ai sensi del D.M. 29.11.2002

la parte vincolata pari a € 2.299.388,50 resa indisponibile ai sensi della Legge 30 luglio 2004 n. 191

Totale parte vincolata al 31/12/2004: € 3.346.529,50

AVANZO DI AMM.NE DISPONIBILE:

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

BILANCIO CONSUNTIVO 2004-RIEPILOGO PER GESTIONE

QUADRO F

Consolidato

Consolidato	GESTIONE DI COMPETENZA								
				Somme accerate/impegnate				Differenza rispetto alle previsioni	
	Previsioni Iniziali	Variazioni		Definitive	Risc/Pagate	da risc/pagare	Totale	in aumento	in diminuzione
in aumento		in diminuzione							
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ENTRATE									
ENTRATE CORRENTI	2.047.816.150,00	2.802.800,00	-56.015.350,00	1.994.603.600,00	1.143.629.441,43	759.477.298,69	1.903.106.740,12	16.744.549,10	-108.241.408,98
ENTRATE IN C/CAPITALE	42.041.214,00	0,00	0,00	42.041.214,00	46.308.139,81	0,00	46.308.139,81	5.787.097,59	-1.520.171,78
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	285.791.171,00	0,00	-4.400,00	285.786.771,00	620.677.479,21	1.014.135,59	621.691.614,80	336.753.999,00	-849.155,20
TOTALE ENTRATE	2.375.648.535,00	2.802.800,00	-56.019.750,00	2.322.431.585,00	1.810.615.060,45	760.491.434,28	2.571.106.494,73	248.674.909,73	
SPESE									
SPESE CORRENTI	1.980.205.354,00	3.214.455,98	-24.437.140,92	1.958.982.669,06	1.863.501.258,83	9.277.972,51	1.872.779.231,34	0,00	-86.203.437,72
SPESE IN C/CAPITALE	68.974.862,00	354.000,00	-10.700.000,00	58.628.862,00	51.353.512,07	3.539.474,69	54.892.986,76	0,00	-3.735.875,24
SPESE PER PARTITE DI GIRO	285.791.171,00	0,00	-4.400,00	285.786.771,00	564.386.608,32	57.305.006,48	621.691.614,80	336.754.061,60	-849.217,80
TOTALE SPESE	2.334.971.387,00	3.568.455,98	-35.141.540,92	2.303.398.302,06	2.479.241.379,22	70.122.453,68	2.549.363.832,90	245.955.530,84	
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	40.677.148,00	-765.655,98	-20.878.209,08	19.033.282,94	-668.626.318,77	690.368.980,60	21.742.661,83	2.709.378,89	0,00
DIFFERENZE:									
PARTE CORRENTE	67.610.796,00	-411.655,98	-31.578.209,08	35.620.930,94	-719.871.817,40	750.199.326,18	30.327.508,78	16.744.549,10	-22.037.971,26
PERTE C/CAPITALE	-26.933.648,00	-354.000,00	10.700.000,00	-16.587.648,00	-5.045.372,26	-3.539.474,69	-8.584.846,95	5.787.097,59	2.215.703,46
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	56.290.870,89	-56.290.870,89	0,00	-62,60	62,60

QUADRO H1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC./PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		TOTALE RESIDUI
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRATE CORRENTI	1.214.482.132,64	988.474.876,39	228.007.256,25	1.214.482.132,64	0,00	0,00	1.784.114.591,00	2.132.104.317,82	476.034.518,57	-108.044.791,75	985.484.554,94
ENTRATE IN C/CAPITALE	3.725.057,59	176.853,03	3.548.204,56	3.725.057,59	0,00	0,00	42.352.537,00	46.484.992,84	5.747.984,59	-1.615.528,75	3.548.204,56
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	188.429.914,42	108.869,56	188.321.044,86	188.429.914,42	0,00	0,00	287.495.749,00	620.786.348,77	335.567.991,37	-2.277.391,60	189.335.180,45
TOTALE ENTRATE	1.406.637.104,85	988.760.598,98	417.876.505,67	1.406.637.104,85	0,00	0,00	2.093.962.877,00	2.799.375.659,43	705.412.782,43		1.178.367.939,95
SPESE											
SPESE CORRENTI	102.816.920,94	7.338.236,80	95.278.684,14	102.816.920,94	0,00	0,00	2.008.596.051,18	1.870.839.495,83	329.925,14	-138.086.480,69	104.558.656,65
SPESE IN C/CAPITALE	20.173.529,43	8.657.721,34	11.515.808,09	20.173.529,43	0,00	0,00	63.623.531,00	60.011.233,41	2.482.845,87	-6.095.143,46	15.055.282,78
SPESE PER PARTITE DI GIRO	73.601.684,99	54.285.043,66	19.316.641,33	73.601.684,99	0,00	0,00	308.341.691,00	618.671.651,98	311.594.912,48	-1.264.951,50	76.621.647,81
TOTALE SPESE	196.392.135,36	70.281.001,80	126.111.133,56	196.392.135,36	0,00	0,00	2.380.561.273,18	2.549.522.381,02	168.961.107,84		196.233.587,24
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	1.210.244.969,29	918.479.597,18	291.765.372,11	1.210.244.969,29	0,00	0,00	-288.598.396,18	249.853.276,41	536.451.674,59	0,00	962.134.352,71
DIFFERENZE:											
PARTE CORRENTE	1.111.865.211,70	981.136.639,59	130.728.572,11	1.111.865.211,70	0,00	0,00	-244.481.460,18	261.264.822,19	475.704.593,43	30.041.688,94	880.927.898,29
PERTE C/CAPITALE	-16.448.471,84	-8.480.868,31	-7.967.803,53	-16.448.471,84	0,00	0,00	-21.270.994,00	-13.526.240,57	3.265.138,72	4.479.614,71	-11.507.078,22
PARTITE DI GIRO	114.828.229,43	-54.176.174,10	169.004.403,53	114.828.229,43	0,00	0,00	-20.845.942,00	2.114.696,79	23.973.078,39	-1.012.440,10	112.713.532,64

QUADRO F

Quiescenza

GESTIONE DI COMPETENZA

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

QUADRO H1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI/PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
	RESIDUI INIZIALI		DA RISC./PAG.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISC./PAGAM.	VARIAZIONE		TOTALE RESIDUI
	Iniziali	Riscossi/pagati							In aumento	In diminuzione	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ENTRATE											
ENTRATE CORRENTI	1.086.146.009,22	984.886.844,20	101.259.165,02	1.086.146.009,22	0,00	0,00	1.704.369.758,00	2.099.554.549,58	475.352.759,31	-80.167.967,73	849.900.043,78
ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.681,00	406.259,34	122.059,10	-50.480,76	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.022.759,74	17.745,32	2.005.014,42	2.022.759,74	0,00	0,00	283.149.100,00	570.730.646,42	287.688.706,41	-107.159,99	2.381.383,57
TOTALE ENTRATE	1.088.168.768,96	984.904.589,52	103.264.179,44	1.088.168.768,96	0,00	0,00	1.987.853.539,00	2.670.891.455,34	682.837.916,34		852.281.427,35
SPESE											
SPESE CORRENTI	87.008.112,47	4.421.001,57	82.587.110,90	87.008.112,47	0,00	0,00	1.969.905.692,19	1.849.373.546,09	549.433,99	-121.081.580,09	88.719.117,32
SPESE IN C/CAPITALE	10.882.234,19	3.569.261,48	7.312.972,71	10.882.234,19	0,00	0,00	5.966.094,00	4.621.932,34	75.407,49	-1.419.569,15	7.621.894,06
SPESE PER PARTITE DI GIRO	61.079.027,94	53.879.348,66	7.199.679,28	61.079.027,94	0,00	0,00	294.991.100,00	568.343.630,07	273.874.367,55	-521.837,48	63.824.668,12
TOTALE SPESE	158.969.374,60	61.869.611,71	97.099.762,89	158.969.374,60	0,00	0,00	2.270.862.886,19	2.422.339.108,50	151.476.222,31		160.165.679,50
DIFFERENZE POSITIVE/NEGATIVE	929.199.394,36	923.034.977,81	6.164.416,55	929.199.394,36	0,00	0,00	-283.009.347,19	248.352.346,84	531.361.694,03	0,00	692.115.747,85
DIFFERENZE:											
PARTITE CORRENTE	999.137.896,75	980.465.842,63	18.672.054,12	999.137.896,75	0,00	0,00	-265.535.934,19	250.181.003,49	474.803.325,32	40.913.612,36	761.180.926,46
PERTE C/CAPITALE	-10.882.234,19	-3.569.261,48	-7.312.972,71	-10.882.234,19	0,00	0,00	-5.631.413,00	-4.215.673,00	46.651,61	1.369.088,39	-7.621.894,06
PARTITE DI GIRO	-59.056.268,20	-53.861.603,34	-5.194.664,86	-59.056.268,20	0,00	0,00	-11.842.000,00	2.387.016,35	13.814.338,86	414.677,49	-61.443.284,55

QUADRO F

Buonuscita

GESTIONE DI COMPETENZA

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