

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Tabella n°5

GESTIONE ASSISTENZA

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	5.552.189	5.693.663	141.474
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	110.365	19.506	-90.859
TOTALE ENTRATE	5.662.554	5.713.168	50.614

FONDO CASSA AL 01/01/04

14.308.980

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04

741.582

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

15.050.562

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

20.763.730

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	5.897.837	4.286.316	-1.611.520
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	489.088	52.166	-436.922
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	110.365	19.506	-90.859
TOTALE ENTRATE	6.497.290	4.357.988	-2.139.301

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04

5.880.182

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

10.238.170

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

10.525.561

TOTALE A PAREGGIO

20.763.730

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	5.662.554	5.713.168	50.614
TOTALE SPESE	6.497.290	4.357.988	-2.139.301
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-834.736	1.355.180	2.189.916
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	5.552.189	5.693.663	141.474
SPESE CORRENTI	5.897.837	4.286.316	-1.611.520
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-345.648	1.407.346	1.752.994

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°6

GESTIONE FONDO CREDITO

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	21.880.791	20.260.721	-1.620.070
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	38.085.000	42.875.778	4.790.778
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	386.479	39.885.358	39.498.879
TOTALE ENTRATE	60.352.270	103.021.857	42.669.587
FONDO CASSA AL 01/01/04	40.108.626		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04	1.647.963		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		41.756.588	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		144.778.445	
	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	3.059.550	2.341.441	-718.109
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	49.629.864	49.562.269	-67.595
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	386.479	39.885.358	39.498.879
TOTALE SPESE	53.075.893	91.789.068	38.713.175
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/03	6.045.016		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		97.834.084	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		46.944.362	
TOTALE A PAREGGIO		144.778.445	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	60.352.270	103.021.857	42.669.587
TOTALE SPESE	53.075.893	91.789.068	38.713.175
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	7.276.377	11.232.789	3.956.412
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	21.880.791	20.260.721	-1.620.070
SPESE CORRENTI	3.059.550	2.341.441	-718.109
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	18.821.241	17.919.280	-901.961

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°7

GESTIONE MUTUALITA'

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	3.811.283	3.558.912	-252.371
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	3.620.000	3.026.103	-593.898
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	195.784	6.013.234	5.817.450
TOTALE ENTRATE	7.627.067	12.598.248	4.971.181

FONDO CASSA AL 01/01/04 45.322.678

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04 2.677.759

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI 48.000.437

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

60.598.685

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	5.232.130	4.665.982	-566.149
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	1.863.028	1.842.869	-20.159
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	195.784	6.013.234	5.817.450
TOTALE SPESE	7.290.942	12.522.084	5.231.142

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04 2.452.577

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

14.974.661

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

45.624.024

60.598.685

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	7.627.067	12.598.248	4.971.181
TOTALE SPESE	7.290.942	12.522.084	5.231.142
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	336.125	76.164	-259.961
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	3.811.283	3.558.912	-252.371
SPESE CORRENTI	5.232.130	4.665.982	-566.149
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-1.420.847	-1.107.070	313.777

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°8

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	0	0	0
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE IN PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	0	3.137	3.137
TOTALE ENTRATE	0	3.137	3.137

FONDO CASSA AL 01/01/04

1.386.053

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04

10.560.793

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

11.946.846

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

11.949.983

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	0	0	0
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	0	0	0
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	0	3.137	3.137
TOTALE SPESE	0	3.137	3.137

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04

11.946.846

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

11.949.983

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

0

TOTALE A PAREGGIO

11.949.983

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	0	3.137	3.137
TOTALE SPESE	0	3.137	3.137
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	0	0	0
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	0	0	0
SPESE CORRENTI	0	0	0
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	0	0	0

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°9

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	0	0	0
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	0	6.511	6.511
TOTALE ENTRATE	0	6.511	6.511

FONDO CASSA AL 01/01/04

7.482.332

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04

1.488.204

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

8.970.537

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

8.977.048

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	0	0	0
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	0	0	0
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	0	6.511	6.511
TOTALE SPESE	0	6.511	6.511

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04

745.481

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

751.992

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

8.225.055

TOTALE A PAREGGIO

8.977.048

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	0	6.511	6.511
TOTALE SPESE	0	6.511	6.511
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	0	0	0
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	0	0	0
SPESE CORRENTI	0	0	0
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	0	0	0

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°10

GESTIONE IMMOBILI

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	5.983.707	6.906.978	923.271
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	690.312	2.826.738	2.136.426
TOTALE ENTRATE	6.674.019	9.733.716	3.059.697
 FONDO CASSA AL 01/01/04	 214.610.930		
RESIDUI ATTIVI AL 01/01/03	8.614.403		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI		223.225.332	
 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		232.959.048	
	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	4.247.140	3.200.672	-1.046.468
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	4.593.532	2.062.836	-2.530.696
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	690.312	2.826.738	2.136.426
TOTALE SPESE	9.530.984	8.090.247	-1.440.737
 RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04	 3.263.551		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI		11.353.798	
 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		221.605.250	
TOTALE A PAREGGIO		232.959.048	

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	6.674.019	9.733.716	3.059.697
TOTALE SPESE	9.733.716	8.090.247	-1.643.469
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-3.059.697	1.643.469	4.703.167
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	5.983.707	6.906.978	923.271
SPESE CORRENTI	4.247.140	3.200.672	-1.046.468
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	1.736.567	3.706.306	1.969.739

Servizio Contabilità e Finanza

Rendiconto Finanziario 2004

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

Prospetto n°11

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Titolo I-II-III)	3.515.505	3.377.883	-137.622
ENTRATE IN C/CAPITALE (Titolo IV-V-VI)	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Titolo VII)	1.271.099	1.738.232	467.133
TOTALE ENTRATE	4.786.604	5.116.115	329.511

FONDO CASSA AL 01/01/04

7.720.871

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/04

7.248.471

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

14.969.341

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE A PAREGGIO

20.085.456

	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
SPESE CORRENTI (Titolo I)	8.716.346	7.200.270	-1.516.076
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	16.752	11.254	-5.498
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	1.271.099	1.738.232	467.133
TOTALE SPESE	10.004.197	8.949.756	-1.054.441

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/04

892.149

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

9.841.905

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

10.243.551

TOTALE A PAREGGIO

20.085.456

COMPETENZA 2004	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	4.786.604	5.116.115	329.511
TOTALE SPESE	10.004.197	8.949.756	-1.054.441
AVANZO (+)DISAVANZO (-)	-5.217.593	-3.833.641	1.383.952
Entrate e spese correnti			
ENTRATE CORRENTI	3.515.505	3.377.883	-137.622
SPESE CORRENTI	8.716.346	7.200.270	-1.516.076
AVANZO (+)DISAVANZO (-) CORRENTE	-5.200.841	-3.822.387	1.378.454

Servizio

Gestione

Contabilità e Finanza

PATRIMONIO NETTO

Prospetto n°12

		Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
1	Quiescenza			
	Fondo riserva	1.678.038.758,00	10.099.976,00	1.688.138.734,00
	Totale Quiescenza	1.678.038.758,00	10.099.976,00	1.688.138.734,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
2	Buonuscita			
	Fondo riserva	311.897.756,00	-1,00	311.897.755,00
	Totale Buonuscita	311.897.756,00	-1,00	311.897.755,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
3	Assistenza			
	Fondo riserva	18.412.093,00	1.285.261,00	19.697.354,00
	Totale Assistenza	18.412.093,00	1.285.261,00	19.697.354,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
4	Fondo Credito			
	Fondo riserva	187.107.626,00	17.614.350,00	204.721.976,00
	Totale Fondo Credito	187.107.626,00	17.614.350,00	204.721.976,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
5	Mutualità			
	Fondo riserva	53.740.657,00	-1.248.233,00	52.492.424,00
	Totale Mutualità	53.740.657,00	-1.248.233,00	52.492.424,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
6	Attività Sociali			
	Fondo riserva	2.798,00	0,00	2.798,00
	Totale Attività Sociali	2.798,00	0,00	2.798,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
7	Restanti Attiv.Sociali			
	Fondo riserva	8.225.055,00	1,00	8.225.056,00
	Totale Restanti Att. Sociali	8.225.055,00	1,00	8.225.056,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
8	Immobili			
	Fondo riserva	228.675.174,00	3.487.613,00	232.162.787,00
	Totale Immobili	228.675.174,00	3.487.613,00	232.162.787,00

	Gestione	Al 01/01/2004	Increment/decrem.2004	Al 31/12/2004
9	Cassa Integrativa			
	Fondo riserva	56.553.514,00	-3.858.995,00	52.694.519,00
	Totale Cassa integrativa	56.553.514,00	-3.858.995,00	52.694.519,00

Totale generale		2.542.653.431,00	27.379.973,00	2.570.033.404,00
------------------------	--	-------------------------	----------------------	-------------------------

Totale incremento dell'anno		32.487.201,00
Totale decremento dell'anno		-5.107.229,00
Avanzo economico dell'esercizio		27.379.972,00
arrotondamento		1,00
Variazione patrimonio netto 2004		27.379.973,00

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

PAGINA BIANCA

PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALI
ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA n. 03/05 del 18 maggio 2005

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo 2004.

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza sotto la Presidenza del Sig. **Angelo Agricola** e alla presenza dei Consiglieri:

BIANCO	Domenico
CABRAS	Serafino
CIANCIO	Carlo
CRUPI	Domenico
GEMME	Alessandro
GIANCASPRO	Giacinto
IALONGO	Giovanni
LIMA	Carlo
MOLLICONE	Nazzareno
RUZZA	Pasquale
TULLO	Paolo

- Visto il D.P.R. 4/4/1953 n. 542;
- Vista la legge 20/3/1975, n. 70
- Visto il D.P.R. 18/12/1979, N. 696;
- Visto il D.M. 12/6/1995, N. 329;
- Visto l'art. 3, punto 3, lettera f), del D.M. 18/12/1997, n. 523;
- Visti i DPCM del 30/10/2002 e del 17/1/2003, concernenti la costituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza dell'Istituto Postelegrafonici;

- Esaminato il Bilancio Consuntivo dell'IPOST dell'anno 2004 come predisposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 17/05 del 26 aprile 2005;
- Vista la relazione del Direttore Generale dottor Giovanni Sapia e della Dirigente il Servizio Contabilità e finanza, dottoressa Maria Domenica Carnevale;
- Vista la relazione di accompagnamento del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Vista la relazione ed il verbale n. 123 del Collegio dei Revisori;
- Considerate le conclusioni favorevoli all'approvazione del Bilancio consuntivo 2004 contenute nell'unita relazione della 2^a Commissione Permanente, che è parte integrante della presente deliberazione;

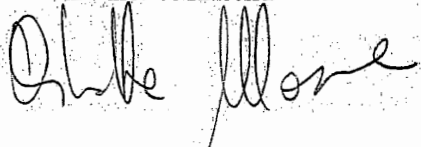
DELIBERA

di approvare in via definitiva, ai sensi del D.M. n. 523 del 18/12/1997 art. 3, punto 3, lettera f), il Bilancio Consuntivo dell'Istituto Postelegrafonici relativo all'esercizio finanziario dell'anno 2004 come predisposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 17/05 del 26 aprile 2005;

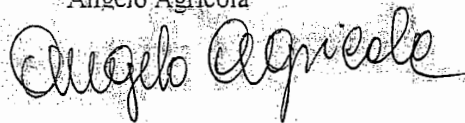
DISPONE

che la presente delibera e la documentazione trasmessa dal Consiglio di Amministrazione siano inviate al Ministero delle Comunicazioni, al Presidente del Consiglio di Amministrazione, al Collegio dei Revisori e al Direttore Generale.

IL SEGRETARIO
Antonietta Manserra



IL PRESIDENTE
Angelo Agricola



ISTITUTO POSTELEGRAFONICI
VIALE ASIA 67 – 00100 ROMA



Consiglio di indirizzo e vigilanza
II Commissione Permanente

Relazione riunione del 10 maggio 2005

Il giorno 10 maggio 2005 alle ore 15,00 la II Commissione Permanente del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza composta dal Coordinatore Giacinto Giancaspro, dai consiglieri del CIV Paolo Tullo, Pasquale Ruzza, Giovanni Ialongo, e dal Presidente del CIV Angelo Agricola e dal Vice Presidente Nazzareno Mollicone si è riunita per l'esame del conto consuntivo 2004 predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'IPOST ed inviato al CIV ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 comma 4 lettera a) del D.M. n. 523 del 18 dicembre 1997 – delibera IPOST n. 16/2005 del 26 aprile 2005.

Il conto consuntivo dell'IPOST per l'esercizio 2004 è stato redatto secondo le disposizioni e gli schemi stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al D.P.R. n. 696/1979, considerato che anche il preventivo dello stesso esercizio è stato adottato coi medesimi criteri.

Gli schemi di bilancio previsti dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. n. 97/2003 troveranno applicazione a partire dall'esercizio 2005.

L'IPOST, persona giuridica pubblica, organicamente unitario rispetto all'esterno, è suddiviso in separate gestioni, di cui sei ordinarie (QUIESCENZA – ASSISTENZA – FONDO CREDITO – MUTUALITA' – IMMOBILI – CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST) e tre gestioni stralcio (BUONUSCITA – ATTIVITA' SOCIALI-MENSE – RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI).

Ogni gestione è autonoma rispetto alle altre, in quanto regolata da norme proprie, alimentata da un distinto finanziamento e garantita, nella propria autonomia economico-patrimoniale.

Tuttavia, al fine di onorare il principio della unitarietà dei documenti contabili annuali, viene predisposto un conto consuntivo consolidato che offre risultati di gestione unitaria.

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

Alla presente Commissione è stata proseguita l'intera documentazione ivi compresa la delibera del CdA, la relazione del Direttore Generale e del Dirigente del Servizio di Contabilità e Finanze e quella del Collegio dei Revisori.

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

L'introduzione di un sistema di Co.An affiancato a quello finanziario, ha lo scopo di verificare il costo del servizio ceduto e gli eventuali scostamenti rispetto alle risorse impegnate. Ad ogni centro di responsabilità sono attribuite le risorse finanziarie per il funzionamento e per il raggiungimento dei relativi obiettivi individuati ed assegnati dagli organi di vertice.

L'elemento fondamentale della nuova impostazione regolamentare consiste nell'istituzione delle unità revisionali di base che si configurano come aggregati sui quali si concentra la decisione politica e costituiscono la nuova entità di bilancio che raggruppa entrate e spese della stessa natura e sono determinate con riferimento ad una specifica area omogenea di attività.

L'unità revisionale di base viene poi riferita al centro di responsabilità, cioè al Servizio cui viene assegnato il sistema di risorse finanziarie espresso dalle unità revisionali di base.

Questa impostazione di bilancio ove sono state inserite le unità revisionali di base è quella del bilancio di previsione 2005 nel rispetto del nuovo regolamento di contabilità di cui al D.P.R. 97/2003.

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

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

- a) il piano dei conti;
- b) i centri di costo;
- c) i servizi erogati aggregati nelle funzioni-obiettivo.

Per quanto riguarda i dati contenuti, la Commissione evidenzia quanto segue:

il **RENDICONTO FINANZIARIO**, in migliaia di euro, presenta un avanzo finanziario di competenza pari a € 21.742,662 (nel 2003 l'avanzo è stato di € 95.528,355), che scaturisce dalla differenza fra il totale delle entrate (entrate correnti, in conto capitale e partite di giro) pari a € 2.571.106,495 ed il totale delle spese pari a € 2.549.363,833.

In particolare, detto risultato finanziario deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente pari a € 30.327,509 ed il disavanzo in conto capitale di € 8.584,847.

l'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** riflette il positivo andamento dei conti, con un importo pari a € 2.297.239,789 che rispetto a quello del precedente esercizio (€ 2.275.497,127), per effetto della gestione espone un incremento di € 21.742,662.

In particolare, detto risultato scaturisce dalla consistenza finale di cassa pari a € 1.315.105,436 a cui viene aggiunta la differenza fra residui attivi (€ 1.178.367,940) e residui passivi (€ 196.233,587).

Il **CONTO ECONOMICO** registra un avanzo pari a € 27.379,972 (nel 2003 pari a € 113.699,606) derivante dal saldo positivo di parte corrente (entrate correnti e componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) pari a € 1.903.106,741 e spese correnti (pari a € 1.872.779,230 e componenti che non danno luogo a movimenti finanziari pari a € 2.947,539) per un totale di € 1.875.726,769.

La differenza è pari ad € 27.379,972-

In particolare, questi sono i risultati delle singole gestioni amministrate:

QUIESCENZA	avanzo	€	10.099,976
BUONUSCITA		€	zero
ASSISTENZA	avanzo	€	1.285,261
FONDO CREDITO	avanzo	€	17.614,350
MUTUALITA'	disavanzo	€	1.248,233
ATTIVITA' SOCIALI		€	zero
GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI		€	zero
IMMOBILI	avanzo	€	3.487,613
CASSA INTEGRATIVA	disavanzo	€	3.858,995

La **SITUAZIONE PATRIMONIALE** presenta attività pari a € 2.791.348,865 e passività pari a € 221.315,641.

Il patrimonio netto al 31.12.2004 è pari ad € 2.570.033,404 che rispetto al 2003 presenta un incremento di € 27.379,972 pari all'avanzo economico dell'esercizio 2004.

Le attività risultano costituite dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	1.315.105,437
RESIDUI ATTIVI	€	1.178.367,939
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	€	163.676,748
IMMOBILI	€	58.696,661
INVESTIMENTI MOBILIARI	€	42.530,226
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€	<u>32.971,854</u>
TOTALE ATTIVITA'	€	2.791.348,865

Le passività risultano costituite dalle seguenti voci:

RESIDUI PASSIVI	€	196.233,586
FONDI ACCANTONAMENTO VARI	€	3.833,931
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€	<u>21.247,944</u>
TOTALE PASSIVITA'	€	221.315,461

La **CONSISTENZA DI CASSA** al termine dell'esercizio 2004 è pari ad € 1.315,105 mln, derivante dalla somma algebrica dei seguenti movimenti (in mln):

- consistenza di cassa al 1.1.2004	€	1.065,252
- riscossioni in conto competenza	€	1.810,615
- riscossioni in conto residui	€	988,760
- pagamenti in conto competenza	€	-2.479,241
- pagamenti in conto residui	€	<u>-70,281</u>
TOTALE	€	1.315,105

La consistenza finale di cassa risulta così articolata:

- BANCA INTESA	34,615
- CONTI CORRENTI POSTALI	16,562
- TESORERIA CENTRALE DELLO STATO c/c fruttifero	69,034
- TESORERIA CENTRALE DELLO STATO c/c infruttifero	<u>1.194,894</u>
TOTALE	1.315,105

La liquidità in massima parte è depositata nel c/c infruttifero n. 20284 presso la Tesoreria Centrale dello Stato, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge in materia di tesoreria unica cui è assoggettato l'IPOST analogamente ad altri enti pubblici, rappresentando il 90,86% del totale della stessa.

Le disponibilità nel conto fruttifero n. 20367 presso la Tesoreria si riferiscono ai ricavi degli immobili cartolarizzati Legge 410/01 e rappresentano il 2,020% del totale della liquidità.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE:

E' da evidenziare come le risultanze economico-finanziarie positive dell'esercizio confermano un incremento decrescente rispetto a quanto verificatosi negli ultimi anni.

In particolare, la Commissione concorda con le conclusioni ed indicazioni suggerite dal Collegio Sindacale ed esattamente:

- operare un costante monitoraggio delle entrate contributive, specie in relazione soprattutto alla riduzione del rapporto iscritti/pensionati;
- assicurare ai beneficiari dei trattamenti pensionistici la copertura finanziaria della gestione Cassa Integrativa Personale ex ASST;
- continuare una gestione efficiente ed economica, limitando le spese di funzionamento alle effettive esigenze di servizio, in ossequio all'indirizzo governativo di contenimento della spesa pubblica;
- effettuare una scrupolosa verifica della consistenza dei residui attivi e passivi, procedendo al loro riaccertamento periodico con le modalità previste dalle disposizioni regolamentari.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, si evidenzia che nel 2004 i residui attivi ammontano a € 1.178.367.940 (€ 880.829.352 al netto delle gestioni stralcio), mentre quelli passivi a € 196.233.587 (€ 177.410.389 al netto delle gestioni stralcio).

Ad un primo esame dell'analisi di tale gestione, sembra eccessivo lo scostamento nella formazione dei residui attivi e quelli passivi se non si tiene in debita considerazione che nella formazione di quelli attivi sono compresi i crediti verso il Ministero dell'Economia per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni a favore del personale delle Poste che appartiene all'ex ruolo degli Uffici Principali. Quindi, se effettuasse il Ministero dell'Economia i propri trasferimenti in tempo debito, l'eccessivo divario tra i residui attivi e quelli passivi verrebbe ricomposto, specie perché i crediti che l'IPOST vanta nei confronti del predetto Ministero ammontano a 662,373 mln di € che sono il 75,20% dei residui attivi.

Per quanto riguarda i residui passivi, su un totale di € 196.233.587, 160.165.680, cioè l'81,62% si riferiscono alla gestione quiescenza, ossia a debiti verso Poste per rimborso di retribuzioni al personale comandato presso l'IPOST periodo 94-99 e per debiti dovuti in relazione a quanto disposto dalla legge 778/85 che ha previsto il ripianamento della gestione quiescenza al 31.12.84 mediante un contributo concesso in 25 annualità con scadenza nell'anno 2009.

Sono stati allegati i relativi partitari e secondo quanto stabilito dalle disposizioni vigenti per rilevare l'insussistenza dei residui provenienti dagli esercizi precedenti a quello di competenza. Si prende atto che sono in fase di analisi e di implementazioni i supporti al sistema informativo per consentire l'attuazione degli stessi nel corso dell'esercizio finanziario 2005. Pertanto, le operazioni di insussistenza, e di ricognizione dei residui saranno effettuati nel corso del 2005 ed avranno effetti contabili sul risultato dell'esercizio 2005.-

Non sarebbe superfluo, inoltre, un processo di formazione per tutti i settori e tutto il personale dipendente al fine di garantire le migliori performances nei diversi settori.

Per quanto premesso, la II Commissione Permanente propone al CIV l'approvazione del conto consuntivo 2004, tenendo conto anche delle indicazioni contenute nella relazione del 12.04.2005 dei sindaci revisori.