

**Situazione Amministrativa
Buonuscita****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			174.937,89
Riscossioni	in c/competenza	61.054,71	
	in c/residui	17.491,26	78.545,97
Pagamenti	in c/competenza	47.404,98	
	in c/residui	16.555,92	63.960,90
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			189.522,96
Residui attivi	degli esercizi precedenti	572.966,37	
	dell'esercizio	1.469,98	574.436,35
Residui passivi	degli esercizi precedenti	580.357,87	
	dell'esercizio	15.119,71	595.477,58
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		168.481,73
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			168.481,73
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			168.481,73
Totale Risultato di amministrazione presunto			168.481,73

**Situazione Amministrativa
Assistenza****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			15.842.456,81
Riscossioni	in c/competenza	5.430.530,81	
	in c/residui	496.655,06	5.927.185,87
Pagamenti	in c/competenza	2.940.466,79	
	in c/residui	1.351.644,27	4.292.111,06
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			17.477.531,62
Residui attivi	degli esercizi precedenti	522.188,71	
	dell'esercizio	516.866,28	1.039.054,99
Residui passivi	degli esercizi precedenti	2.717.414,32	
	dell'esercizio	3.044.544,34	5.761.958,66
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		12.754.627,95
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			12.754.627,95
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			12.754.627,95
Totale Risultato di amministrazione presunto			12.754.627,95

**Situazione Amministrativa
Fondo Credito****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			57.356.019,79
Riscossioni	in c/competenza	122.286.974,33	
	in c/residui	2.007.767,16	124.294.741,49
Pagamenti	in c/competenza	103.601.419,86	
	in c/residui	2.249.238,52	105.850.658,38
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			75.800.102,90
Residui attivi	degli esercizi precedenti	218,07	
	dell'esercizio	1.797.839,84	1.798.057,91
Residui passivi	degli esercizi precedenti	1.090.702,15	
	dell'esercizio	4.657.838,57	5.748.540,72
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		71.849.620,09
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			71.849.620,09
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			71.849.620,09
Totale Risultato di amministrazione presunto			71.849.620,09

**Situazione Amministrativa
Mutualità****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			45.441.498,09
Riscossioni	in c/competenza	8.918.934,29	
	in c/residui	39.540,66	8.958.474,95
Pagamenti	in c/competenza	8.733.916,88	
	in c/residui	1.331.154,85	10.065.071,73
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			44.334.901,31
Residui attivi	degli esercizi precedenti	174.909,77	
	dell'esercizio	90.690,19	265.599,96
Residui passivi	degli esercizi precedenti	326.575,30	
	dell'esercizio	1.223.501,80	1.550.077,10
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		43.050.424,17
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			43.050.424,17
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			43.050.424,17
Totale Risultato di amministrazione presunto			43.050.424,17

Situazione Amministrativa
Attività Sociali Mense
Allegato 15

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			1.245.329,09
Riscossioni	in c/competenza	8.799,90	
	in c/residui	0,00	8.799,90
Pagamenti	in c/competenza	0,00	
	in c/residui	2.951,12	2.951,12
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			1.251.177,87
Residui attivi	degli esercizi precedenti	2.703,25	
	dell'esercizio	0,00	2.703,25
Residui passivi	degli esercizi precedenti	244.797,20	
	dell'esercizio	8.799,90	253.597,10
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		1.000.284,02
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			1.000.284,02
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			1.000.284,02
Totale Risultato di amministrazione presunto			1.000.284,02

**Situazione Amministrativa
Restanti Attività Sociali****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			7.495.252,17
Riscossioni	in c/competenza	5.698,43	
	in c/residui	0,00	5.698,43
Pagamenti	in c/competenza	10,60	
	in c/residui	12.989,00	12.999,60
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			7.487.951,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti	527.023,53	
	dell'esercizio	10,60	527.034,13
Residui passivi	degli esercizi precedenti	97.171,74	
	dell'esercizio	5.698,43	102.870,17
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		7.912.114,96
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			7.912.144,96
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			7.912.144,96
Totale Risultato di amministrazione presunto			7.912.144,96

**Situazione Amministrativa
Immobili****Allegato 15**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			206.949.448,96
Riscossioni	in c/competenza	1.953.180,67	
	in c/residui	4.554.465,93	6.507.646,60
Pagamenti	in c/competenza	4.836.899,26	
	in c/residui	987.728,73	5.824.627,99
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			207.632.467,57
Residui attivi	degli esercizi precedenti	8.484.403,54	
	dell'esercizio	922.273,84	9.406.677,38
Residui passivi	degli esercizi precedenti	1.185.513,41	
	dell'esercizio	1.506.536,30	2.692.049,71
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		214.347.095,24
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			214.347.095,24
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			214.347.095,24
Totale Risultato di amministrazione presunto			214.347.095,24

Situazione Amministrativa
Cassa Integrativa
Allegato 15

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2006			1.450.936,33
Riscossioni	in c/competenza	14.699.081,66	
	in c/residui	925.691,25	15.624.772,91
Pagamenti	in c/competenza	12.025.922,32	
	in c/residui	3.405.818,49	15.431.740,81
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			1.643.968,43
Residui attivi	degli esercizi precedenti	12.894.431,20	
	dell'esercizio	2.582.987,65	15.477.418,85
Residui passivi	degli esercizi precedenti	27.989,37	
	dell'esercizio	5.886.120,53	5.914.109,90
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio		11.207.277,38
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri(1)			0,00
		0,00	
		0,00	
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			0,00
		0,00	
		0,00	
Totale parte vincolata			0,00
Parte disponibile			
			11.207.277,38
			0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0,00
Totale parte disponibile			11.207.277,38
Totale Risultato di amministrazione presunto			11.207.277,38

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA**AL RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2006****DELL' IPOST.**

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

1. INTRODUZIONE

Il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2006, elaborato dal Servizio di Contabilità e Finanza dell'ente è stato redatto secondo gli schemi previsti dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità degli Enti pubblici, di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, D.P.R. n. 97/2003 e del regolamento dell'ente elaborato in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2 comma 3 del suddetto e succitato D.P.R. approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 14 febbraio 2006 con delibera n. 10.

Con il nuovo Regolamento di contabilità dell'Ente è stato predisposto il Rendiconto Generale l'anno 2006 e l'Istituto ha recepito tutta la nuova struttura contabile approvata dal Consiglio di Amministrazione, in data 25 luglio 2006, con delibera n. 47.

Si tratta di un' innovazione che ha impatti notevoli sia per i principi generali e le disposizioni specifiche in esso contenute che incidono non solo sugli aspetti meramente contabili, ma anche sull'assetto organizzativo e strutturale e sul processo di reingegnerizzazione in atto nell'ente.

Le risultanze del Rendiconto Generale 2006 dell'Ipost derivano dalla struttura contabile dell'ente elaborata per centri di responsabilità e centri di costo e sono conformi a quanto previsto dalla normativa di riforma del sistema contabile delle amministrazioni pubbliche, in particolare, dal D.Lgs 279/97, artt.1 e 10 attuativi della legge n.94/97, recepite nel D.P.R. n. 97/2003.

L'introduzione della contabilità analitica economica per centri di costo ha portato alla definizione delle componenti fondamentali del sistema di contabilità economica, in particolare, il piano dei conti, i centri di responsabilità ed i centri di costo.

Inoltre, con la delibera n. 28 del 7 settembre 2004 sono stati individuate le funzioni obiettivo e i servizi erogati.

Il piano dei conti è stato elaborato conformemente agli allegati previsti dal D.P.R. 97/2003, con la stessa articolazione delle Unità Previsionali di Base, dei titoli e delle categorie e ampliando le specifiche degli articoli che costituiscono i conti economici per natura.

I Centri di Responsabilità sono stati individuati conformemente a quanto previsto dalle disposizioni normative di riferimento, di cui alla Legge 3 aprile 1997, n. 94, recante nuove "Norme di contabilità Generale dello Stato in materia di Bilancio" e nel successivo Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 sulla "individuazione delle Unità Previsionali di Base del Bilancio, riordino del Sistema di Tesoreria Unica e ristrutturazione del Rendiconto Generale dello Stato" emanato in attuazione della specifica delega di cui all'art. 5 della medesima Legge n. 94.

I Centri di Responsabilità sono tutti di 1° livello come previsto dall'art. 14 del Regolamento di Contabilità dell'Ente.

Pertanto, nella nuova struttura, i Centri di Responsabilità sono i seguenti:

- 1 – Direzione Affari Interni "1° livello"
- 2 – Direzione Affari Esterni e Servizi all' Utenza "1° livello"
- 3 – Servizio Gestione del Personale e Relazioni Sindacali "1° livello"
- 4 – Servizio Sistemi Informativi "1° livello"
- 5 – Servizio di Contabilità e Finanza "1° livello"
- 6 – Servizio Gestione Previdenziale "1° livello"
- 7 – Servizio Assistenza Mutualità e Crediti "1° livello"

In totale i Centri di Responsabilità sono rimasti n. 7, ciò in quanto ne sono stati creati due nuovi corrispondenti alle Direzioni di Aree, ma sono stati soppressi il Centro di Responsabilità denominato "Investimenti e Risorse" ed il "Coordinamento Generale ed Indirizzo Permanente" che faceva capo al Direttore Generale dell'Ente, che controllava e gestiva il Centro di Costo "Provveditorato".

La struttura dei Centri di Responsabilità è coerente con quella degli altri enti del comparto (INPS, INAIL, INPDAP ecc.) dove il Direttore Generale non è titolare di uno specifico Centro di Responsabilità contabile, ma è titolare di responsabilità organizzativa e gestionale.

Egli è responsabile, in via esclusiva, dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati. I suoi compiti e poteri sono quelli previsti dal quadro legislativo e confermati nelle deliberazioni n. 52 e n. 58 succitate.

I titolari dei Centri di Responsabilità hanno autonoma capacità di spesa, nei limiti del Budget di gestione, conferito dal Bilancio di Previsione ed assegnato loro dal Direttore Generale dell'ente con Determina Direttoriale.

I titolari dei Centri di Costo non dispongono di Capacità di spesa ed i relativi provvedimenti sono adattati dai Dirigenti titolari dei rispettivi Centri di Responsabilità, all'uopo incaricati dalla Direzione Generale dell'Ente.

La predisposizione del documento contabile, che si integra con le più ampie linee di riforma attuate al fine di consentire la più efficace allocazione delle risorse finanziarie, è

avvenuta anche per il 2006 nel rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'elaborato contabile è articolato per le sei gestioni finanziarie amministrate in termini finanziari di competenza e cassa e successivamente anche in termini di contabilità analitica ed economica e patrimoniale.

Il Rendiconto Finanziario decisionale (allegato n. 9) è articolato in UPB di 1° livello (Centri di Responsabilità), mentre il rendiconto finanziario gestionale si articola anche in capitoli ed è strutturato evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Il Rendiconto Generale dell'IPOST ha recepito le disposizioni relative alla legge finanziaria n.311 del 30.12.2004, e alla Circolare n. 5/2005, del Ministero dell'Economia e delle Finanze inerente i riflessi sulla gestione del bilancio dello Stato, di talune disposizioni volte ad assicurare il conseguimento degli obiettivi di Finanza Pubblica.

Inoltre, di seguito alla pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale della Legge Finanziaria n.266, del 2005 e del D.L. 223/2006 convertito nella legge 248/2006 recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale, il Servizio di Contabilità e Finanza ha provveduto ad effettuare le riduzioni di stanziamenti previsti per l'esercizio finanziario 2006, secondo quanto stabilito dalla succitata normativa.

Per effetto di tali disposizioni normative è stato disposto, per l'anno 2006 sui capitoli e posizioni finanziarie dei consumi intermedi una riduzione complessiva degli stanziamenti di spesa per i consumi intermedi di € 1. 529.369,95, versati al MEF il 16 novembre 2006.

Si precisa, inoltre che con la II nota di variazione del bilancio, approvata con delibera del C.I.V. n. 7 dell' 11/10/2006, in applicazione dell'art. 1 del comma 48 della Legge Finanziaria 2005, si è proceduto alla regolarizzazione contabile e al versamento all'entrata del bilancio dello Stato di € 4.231.581,91; di cui € 885.052,41 impegnati in c/residui, nell'esercizio finanziario 2005, ed € 3.346.529,50 concernenti le somme accantonate all'avanzo di amministrazione degli esercizi finanziari 2002 e 2004.

Il provvedimento, avente carattere strutturale, affida alla Ragioneria Generale dello Stato una rigorosa sorveglianza sul rispetto, da parte delle singole Amministrazione dello Stato e degli enti ed organismi pubblici non territoriali, dei limiti posti dagli stanziamenti di bilancio fissati dalle leggi di spesa in piena attuazione dell'art. 81 della Costituzione.

Il Rendiconto Generale 2006 dell'Ipost ha rispettato l'obiettivo governativo tendente alla realizzazione di economie di spesa negli acquisti di beni e servizi nell'ambito del settore pubblico allargato, sul totale della categoria IV^a delle spese di funzionamento dell'ente, nella quale rientrano i cosiddetti "consumi intermedi".

Fattore determinante che ha permesso all'ente di poter raggiungere notevoli parametri di risparmio di spesa è stato l'attuazione del sistema informativo integrato all'interno della sua struttura, attraverso un proprio Centro Elaborazione Dati che ha realizzato una completa autonomia di gestione del sistema informativo, alternativa all'esternalizzazione della stessa.

Sui dati del presente Rendiconto Generale 2006 hanno inciso, come per gli altri esercizi precedenti i risultati delle operazioni di Cartolarizzazione degli immobili.

Attualmente, sono ancora in corso la prima e la seconda operazione di Cartolarizzazione che dovrebbero concludersi nel corso del 2006, e dovrebbero avere come risultato per l'ente, la completa dismissione di tutto il patrimonio immobiliare, ad eccezione di quello istituzionale.

Le due operazioni hanno subito dei ritardi non imputabili all'ente, ma a motivi di carattere generale, concernenti ulteriori modifiche normative sulle modalità di dismissione dei beni immobili residenziali, con riguardo alle percentuali necessarie per l'acquisto attraverso il mandato collettivo e sugli immobili commerciali pubblicate con Decreto Legge 30 settembre 2003, n. 269.

La norma ha sostanzialmente introdotto all'art. 26 il diritto d'opzione dei conduttori di contratti di affitto degli immobili commerciali.

Con la seconda operazione di Cartolarizzazione sono stati emessi titoli dal Ministero dell'Economia per l'abbattimento del debito pubblico per un importo di 6.627.552.985,00 euro.

All'art. 16 del predetto decreto è stato stabilito che gli enti Previdenziali versano trimestralmente alla SCIP2 una somma pari all'85% dell'ammontare complessivo dei canoni di locazione, a prescindere dall'effettivo incasso dei medesimi.

Si segnala al riguardo che con la 1° operazione di Cartolarizzazione i canoni dei beni immobili sono totalmente incassati dall'Ente quale originario proprietario.

A fronte dell'importo complessivo dei titoli emessi di cui sopra (SCIP2) l'IPOST ha concorso per lo 0,45% pari a 29.823.988,43 di euro rispetto al totale (6.700 milioni di euro corrispondente al "prezzo iniziale").

Tale cifra è stata erogata all'ente in data 30/04/2003 e il versamento era condizionato al raggiungimento di determinati obiettivi del "Business Plan" ovvero alle tempistiche contrattuali che l'ente ha pienamente rispettato senza alcun giorno di ritardo.

Ai sensi dell'art. 3 della Legge 410/2001, la S.C.I.P. S.r.l. (SCIP 2) ha stipulato con l'Istituto, in data 27 novembre 2002 un contratto di gestione del patrimonio immobiliare. Il Business Plan del suddetto contratto di gestione prevede l'espletamento di diversi adempimenti.

Gli immobili commerciali liberi saranno venduti all'asta pubblica convenzione con il Ministero dell'Economia.

Ai conduttori è stato riconosciuto il diritto di opzione se titolari di regolare contratto di locazione ed in regola con pagamenti dei canoni ed accessori.