

21) EX GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI – MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI

La gestione stralcio, rileva solamente entrate e spese incassate e pagate in partite di giro e da congruare con le Poste Italiane S.p.A.

La situazione amministrativa è di seguito evidenziata: evidenza consistenze di cassa per 1,251 milioni di € depositate per 0,702 milioni di € sul c/c di Tesoreria centrale dello Stato e 0,549 milioni di € presso l'Istituto cassiere .

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI MENSE**Tab. n. 38**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2006	1.251.177,87
Residui Attivi 31.12.2006	2.703,25
Residui Passivi 31.12.2006	253.597,10
Avanzo di ammin.ne 31.12.2006	1.000.284,02
Avanzo di amm.ne disponibile	1.000.284,02

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

Conto economico

Allegato 11

Attività Sociali Mense

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	0,00		0,00	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		0,00		0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		0,00		0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		0,00

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	11.558.608,49		0,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	10.558.324,47		0,00	
Totale delle partite straordinarie		1.000.284,02		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1.000.284,02		0,00
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.000.284,02		0,00

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

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

Stato Patrimoniale
Attività Sociali Mense

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005	PASSIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	2.798,11	2.798,11
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.000.284,02	0,00
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	1.003.082,13	2.798,11
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	2.798,11	2.798,11	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	2.798,11	2.798,11	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	217.738,23	11.767.731,29
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi - prestili al personale	0,00	0,00	10) debiti verso Iscrti, soci e terzi per prestazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	2.798,11	2.798,11	12) debiti diversi	35.858,87	38.625,92
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	253.597,10	11.806.356,81
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso Iscrti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	2.703,25	10.561.027,72			
Totale	2.703,25	10.561.027,72			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	701.563,45	701.563,45			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	549.614,42	543.765,64			
Totale	1.251.177,87	1.245.329,09			
Totale attivo circolante (C)	1.253.881,12	11.806.356,81			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	1.256.679,23	11.809.154,92	Totale passivo e netto	1.256.679,23	11.809.154,92

22) EX GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

La suddetta gestione, evidenzia unicamente la contabilizzazione di introiti e spese aventi natura di partite di giro da congruare con le Poste S.p.A.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 7,488 milioni di € depositata per 0,349 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 7,139 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato.

Tab. n. 39**RESTANTI ATTIV. SOCIALI**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2006	7.487.951,00
Residui Attivi 31.12.2006	527.034,13
Residui Passivi 31.12.2006	102.870,17
Avanzo di ammin.ne 31.12.2006	7.912.114,96
Avanzo di amm.ne disponibile	7.912.114,96

Le attività liquidatorie della gestione è in corso di espletamento e terminerà con la conclusione di tutte le pratiche di contenzioso presso l'Avvocatura Generale dello Stato.

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

I residui attivi e passivi delle Gestioni Stralcio "Attività Sociali" e Restanti "Attività Sociali" sono stati riaccertati con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 52 del 28 settembre 2006 ed approvate definitivamente dal C.I.V. con Delibera n. 6 dell'11 ottobre 2006. Pertanto, i risultati Economici e Patrimoniali delle ex Gestioni Stralcio risentono degli effetti dei suddetti riaccertamenti.

Conto economico

Allegato 11

Restanti Attività Sociali

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	0,00		0,00	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		0,00		0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		0,00		0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		0,00

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	648.240,46		0,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	961.180,61		0,00	
Totale delle partite straordinarie		312.940,15-		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		312.940,15-		0,00
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		312.940,15-		0,00

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

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

Stato Patrimoniale
Restanti Attività Sociali

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005	PASSIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	8.225.055,12	8.225.055,12
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	312.940,15	0,00
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	7.912.114,97	8.225.055,12
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	0,01	0,01	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	0,01	0,01	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	90.993,01	745.524,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti del titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	0,01	0,01	12) debiti diversi	11.877,16	11.877,16
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	102.870,17	758.401,20
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	527.034,13	1.488.204,14			
Totale	527.034,13	1.488.204,14			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	7.139.067,61	7.139.067,61			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	348.883,39	356.184,56			
Totale	7.487.951,00	7.495.252,17			
Totale attivo circolante (C)	8.014.985,13	8.983.456,31			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	8.014.985,14	8.983.456,32	Totale passivo e netto	8.014.985,14	8.983.456,32

23) GESTIONE IMMOBILI

Il conto della gestione presenta un disavanzo di competenza di 3,467 milioni di €, costituito dalla somma algebrica del disavanzo di parte corrente di 2,013 milioni di € ed un disavanzo in conto capitale di 1,454 milioni di €.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 207,632 milioni di € depositata per 1,768 milioni di € presso i c/c postali, 1,112 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 137,334 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 67,417 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 40

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2006	207.632.467,57
Residui Attivi 31.12.2006	9.406.677,39
Residui Passivi 31.12.2006	2.692.049,71
Avanzo di ammin.ne 31.12.2006	214.347.095,24
Avanzo di amm.ne disponibile	214.347.095,24

Le entrate accertate, di parte corrente, ammontano a 1,488 milioni di €, con uno scostamento negativo in meno rispetto alle previsioni di 19,265 milioni di € dovuto quasi interamente a minori accertamenti per redditi patrimoniali degli immobili cartolarizzati.

Le uscite di parte corrente pari a 3,501 milioni di €, sono inferiori alla previsione per 0,509 milioni di €.

Le uscite in conto capitale impegnate per 1,455 milioni di € sono composte da :

- spese per la reingegnerizzazione dell'Ente e indennità di anzianità al personale cessato;
- spese per miglioria e ripristino immobili istituzionali (via Carlo Spinola- Roma).

SCIP1 Acquisto terreno Padre Semeria per la costruzione della nuova sede dell'Ente.

Si è provveduto nel corso del 2006 alla vendita di n. 32 unità immobiliare ad uso abitativo per un importo di € 2.558.552,85

Il valore complessivo degli immobili trasferiti alla SCIP1 è stato di € 44.386.373,00 a fronte dei quali l' 11 Giugno 2002 sono stati versati all'IPOST € 37.296.188,48 sul Conto Corrente fruttifero " Alien" presso la Tesoreria Centrale dello Stato ad un tasso del 3,46%, aggiornato a Dicembre 2006.

L'ente ha venduto alla data del 31/12/2006 Immobili per ricavi pari a € 58.888.013,27 + 2.558.552,85 (2006), per un totale di € 61.466.506,12 , pertanto il Ministero dell'Economia (SCIP1) ha incassato la somma di €. 21.977.652,69 quale differenza tra quanto venduto €. 61.466.506,12 e quanto già versato sul c/c di Tesoreria fruttifero dell'Ipost di €. 39.468.853,43, comprensivo degli interessi maturati al 31.12.2006.

a) SCIP1 1° Cartolarizzazione**Tab. n. 41**

USCITE	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Spese per valutazione beni	25.267,87						25.267,87
Spread art. 6 e 5 legge 104/96	195.392,00	204.230,97	423.000,78	320.671,27			1.143.295,02
10% Fitti PSC a SCIP		918,34	10.369,84		896,76	897,78	12.184,94
Spese per aste pubbl. notai			289.050,56	370.587,89	209.720,47	99.373,46	869.358,92
TOTALE	220.659,87	205.149,31	722.421,18	691.259,16	210.617,23	100.271,24	2.150.377,99

Tab. n. 42

ENTRATE	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Versament o prezzo iniziale		37.296.188,48					37.296.188,48
Interessi c/c Tesoro		475.459,27	519.641,02	576.281,66	601.283,00	899.685,37	2.172.664,95
Sub totale							39.468.853,43
Morosità riscossa		132.000,00	250.000,00	240.000,00	393.000,00	408.500,00	1.015.000,00
TOTALE		37.903.647,75	769.641,02	816.281,66	994.283,00	1.308.185,37	41.792.038,80

b) SCIP2 2° Cartolarizzazione

Il valore complessivo degli immobili trasferiti è di € 32.362.675,00 a fronte dei quali alla data del 30/04/2003 sono stati versati all'ente presso il c/c fruttifero "Alien" € 29.823.988,43 che ad oggi comprensivo degli interessi maturati al 31.12.2006 ad € 31.181.108,43.

Al 31/12/2006 sono stati venduti n. 11 immobili ad uso diverso per un valore complessivo di € 2.472.324,38 che aggiunti al valore complessivo di € 13.852.376,88 sino al 2005, porta il totale a al 31.12.2006 a € 16.324.701,26.

Pertanto a fronte di un versamento di € 31.181.108,43, comprensivo di interessi, l'Ente ha versato ricavi per le vendite di SCIP2 pari a € 16.324.701,26.

Tab. n. 43

USCITE	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Spese per valutazione beni		42.252,00			42.252,00
85% Fitti PSC a SCIP	675.909,38	651.470,80	385.180,00	271.713,49	1.712.560,18
Iva da restituire a SCIP	200.654,47	133.244,40	66.410,19	35.635,57	400.309,06
TOTALE	876.563,85	826.967,20	451.590,19	307.349,06	2.462.470,30

Tab. n. 44

ENTRATE		2004	2005	2006	TOTALE
Versamento prezzo iniziale	29.823.988,43				29.823.988,43
Interessi c/c Tesoro	414.965,14	461.296,05	480.858,81	719.328,00	1.357.120,00
Sub. totale					31.181.108,43
Morosità riscossa	291.418,00	266.000,00	508.825,00	526.225,00	1.066.243,00
Compensi Obiettivi raggiunti		9.000,00	1.546,33	548,58	10.546,33
TOTALE	30.530.371,57	736.296,05	991.230,14	1.246.101,58	33.503.999,34

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un disavanzo economico globale di 3,245 milioni di € costituito dalla somma algebrica fra il disavanzo di parte corrente di 2,013 milioni e il disavanzo di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) come di seguito rappresentato nel Conto Economico della Gestione.

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

Conto economico

Allegato 11

Immobili

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	492.980,92		882.459,58	
Totale valore della produzione (A)		492.980,92		882.459,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	1.021.527,64		987.442,66	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	1.141.842,54		1.081.378,53	
b) oneri sociali	11.385,38		10.898,14	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.125.515,46		408.442,17	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	291.783,48		241.442,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.897,48		15.105,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	40.202,00		34.947,96	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		3.648.153,98		2.779.656,46
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		3.155.173,06-		1.897.196,88-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	995.229,51		950.291,66	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utlili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		995.229,51		950.291,66

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrvibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrvibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	142.745,03		1.216.852,06	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.026.795,75		2.028.583,22	
Totale delle partite straordinarie		884.050,72-		811.731,16-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		3.043.984,27-		1.758.636,38-
Imposte dell'esercizio	201.011,50		273.541,49	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		3.245.005,77-		2.032.177,87-

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

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

Stato Patrimoniale
Immobili

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005	PASSIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,0
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	51.099.961,17	51.099.961,1
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	222.833,30	156.566,53	VI. Riserve statuarie	0,00	0,0
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	179.030.646,28	181.062.824,1
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	3.245.005,77	2.032.177,8
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	226.885.601,68	230.130.607,4
Totale	222.833,30	156.566,53	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,0
1) Terreni e fabbricati	12.055.760,47	10.747.143,16	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,0
2) Impianti e macchinari	3.708,87	2.915,05	3) per contributi in natura	0,00	0,0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,0
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	308.870,14	306.858,1
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,0
7) Altri beni	565.073,94	831.713,84	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,0
Totale	12.624.543,28	11.581.772,05	4) per ripristino investimenti	0,00	0,0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	308.870,14	306.858,1
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,0
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,0
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,0
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,0
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,0
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	2.560.526,16	2.000.023,6
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,0
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,0
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,0
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,0
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	115.457,80	167.233,9
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	10.500,90	137.464,4
Totale Immobilizzazioni (B)	12.847.376,58	11.738.338,58	12) debiti diversi	5.564,85	11.265,1
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	2.692.049,71	2.315.987,1
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,0
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,0
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,0
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,0
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	87,79	87,79			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	554.281,05	922.764,81			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	8.852.308,54	13.142.812,62			
Totale	9.406.677,38	14.065.665,22			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	206.519.670,07	206.263.334,34			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	1.112.797,50	686.114,62			
Totale	207.632.467,57	206.949.448,96			
Totale attivo circolante (C)	217.039.144,95	221.015.114,16			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	229.886.521,53	232.753.452,76	Totale passivo e netto	229.886.521,53	232.753.452,76

Il disavanzo economico di 3,245 milioni di € diminuisce il netto patrimoniale, che da 230,130 milioni di € passa a 226.885 milioni di €.

Il Quadro di Riclassificazione dei risultati economici della gestione Immobili presenta i seguenti risultati:

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo € 2.807.290,10-;
- 2) Risultato Operativo € 3.155.173,06-;
- 3) Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte € 2.159.943,55-;
- 4) Risultato prima delle imposte € 3.043.994,27-;
- 5) Disavanzo Economico € 3.245.005,77;

24) GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX – ASST

La gestione ha provveduto al pagamento di n° 333 pensioni, che nel corso dell'esercizio finanziario 2006 sono diminuiti di n. 36 unità, nel 2005 erano 369.

La gestione evidenzia un disavanzo finanziario di competenza di 0.630 milioni di € che è determinato dalla somma del disavanzo di parte corrente di 3,898 milioni di € e dall'avanzo di parte capitale di 3,268 milioni di €.

Il disavanzo di parte corrente di 3,989 milioni di € scaturisce dalla differenza fra le entrate correnti di 2,930 milioni di € e le uscite correnti di 6,828 milioni di €.

Tale situazione finanziaria risente, come già evidenziato in precedenti occasioni, dal venire meno, per effetto della legge 249/97, del contributo di cui al D.Lg.C.P.S. 22/1/47 n° 134, come modificato ed integrato dall'art. 36 della L. 12/3/68, n° 325 e dall'art. 8 L. 27/10/73 n° 674.

Le spese correnti, di 6,828 milioni di €, si discostano dalla previsione (0,153 milioni) per economie verificatesi in tutte le categorie di spesa.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 1,644 milioni di € depositata per 0,198 milioni di € presso il c/c postale, 0,651 milioni di € presso l'Istituto Cassiere, per 0,450 milioni di € sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato e per 0,0345 milioni di € sul c/corrente fruttifero dello Stato

Tab. n. 45

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2006	1.643.968,43
Residui Attivi 31.12.2006	15.477.418,85
Residui Passivi 31.12.2006	5.914.109,90
Avanzo di ammine.ne 31.12.2006	11.207.277,38
Somme vincolate 2002	0,00
Somme indisponibili 2004	0,00
Totale somme vincolate	0,00
Avanzo di amm.ne disponibile	11.207.277,38

La disponibilità da cassa risultava insufficiente per le competenze istituzionali della gestione dell'anno 2006 considerando, anche, lo scostamento fra entrate ed uscite dovuto all'alienazione degli immobili che ha ridotto notevolmente le entrate della gestione.

Si è ritenuto, pertanto, necessario chiedere un secondo riscatto parziale ,effettuato nell'esercizio finanziario 2006, del capitale maturato della POLIZZA DI CAPITALIZZAZIONE – POSTAFUTURO IMPRESE n°09999900003, stipulata il 23/01/2001, per l'importo massimo di € 4.130.000,00 ex art. 9 del contratto di polizza per provvedere al pagamento delle pensioni nel 2005.

La questione è stata ampiamente trattata nella parte degli investimenti mobiliari.

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un disavanzo economico complessivo di 4,033 milioni di €.

La tabella che segue evidenzia le varie poste del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale della Gestione Cassa Integrativa, che costituiscono gli allegati n. 11 e 13 al rendiconto generale dell'ente

Conto economico

Allegato 11

Cassa Integrativa

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	101.026,13		169.392,00	
Totale valore della produzione (A)		101.026,13		169.392,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	124.711,12		73.609,69	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	202.657,93		188.421,94	
b) oneri sociali	2.039,18		1.951,90	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	6.163.073,69		6.518.998,68	
e) altri costi	99.855,05		1.468,88	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.214,42		39.970,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.574,36		3.432,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	7.200,00		6.259,33	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		6.651.325,75		6.834.112,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		6.550.299,62-		6.664.720,42-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.272.340,14		5.530.844,48	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	557.052,10		136.215,35	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		2.829.392,24		5.667.059,83

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	47.938,10		223.913,85	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	124.182,38		955.016,76	
Totale delle partite straordinarie		76.244,28-		731.102,93-
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)		3.797.151,66-		1.728.763,52-
Imposte dell'esercizio	236.282,17		89.590,05	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		4.033.433,83-		1.818.353,57-

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

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

Stato Patrimoniale
Cassa Integrativa

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005	PASSIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	85.059,70	28.041,77	VI. Riserve statuarie	0,00	0
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	50.876.166,47	52.894.520
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	4.033.433,83	1.818.353
9) Altre	0,00	0,00			
Totale	85.059,70	28.041,77	Totale Patrimonio netto (A)	46.842.732,64	50.876.166
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0
2) Impianti e macchinari	664,28	522,10	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7) Altri beni	104.687,43	146.252,45	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	89.603,44	89.243
Totale	105.351,71	146.774,55	2) per imposte	0,00	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0
1) Partecipazioni in:			4) per ripristino investimenti	0,00	0
a) imprese controllate	0,00	0,00	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	89.603,44	89.243
b) imprese collegate	0,00	0,00	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0
c) imprese controllanti	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0
e) altri enti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0
2) Crediti			3) verso altri finanziatori	0,00	0
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	5) debiti verso fornitori	166.839,42	143.996,1
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0
3) Altri titoli	35.534.647,29	38.877.098,39	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0
Totale	35.534.647,29	38.877.098,39	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0
Totale immobilizzazioni (B)	35.725.058,70	39.051.914,71	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	20.661,92	31.025,1
C) ATTIVO CIRCOLANTE			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	223.108,56	206.432,1
I. Rimanenze			12) debiti diversi	5.503.500,00	3.100.291,1
1) Materie prime	0,00	0,00	Totale Residui passivi (E)	5.914.109,90	3.481.745,1
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,0
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,0
5) acconti	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,0
Totale	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,0
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,0
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	701,45	420,10			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	299.362,78	118.066,49			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	15.177.354,62	13.825.818,24			
Totale	15.477.418,85	13.944.304,83			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	992.701,75	785.821,32			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	651.266,68	665.115,01			
Totale	1.643.968,43	1.450.936,33			
Totale attivo circolante (C)	17.121.387,28	15.395.241,16			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	52.846.445,98	54.447.155,87	Totale passivo e netto	52.846.445,98	54.447.155,87

Il suddetto disavanzo economico di 4,033 milioni di € evidenzia che il patrimonio netto della gestione passa da 50,876 milioni di € al termine dell'esercizio 2005 a 46,843 milioni di € al 31-12-2006.

Il Quadro di Riclassificazione dei risultati economici della gestione Cassa Integrativa presenta i seguenti risultati:

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo € -6.491.310,84;
- 2) Risultato Operativo € -6.550.299,62;
- 3) Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte € -3.370.907,38;
- 4) Risultato prima delle imposte € -3.797.151,66;
- 5) Disavanzo Economico € 4.033.433,83;

25) Conclusioni

Il Conto Consuntivo dell'IPOST, per l'esercizio finanziario 2006, è stato contraddistinto principalmente dall'applicazione della normativa relativa alla cartolarizzazione degli immobili dell'ente, che avrà effetti anche sulla gestione del bilancio preventivo 2006.

Gli aspetti economici e finanziari che hanno coinvolto tutte le gestioni dell'ente sono stati ampiamente illustrati nella presente relazione.

In particolare, si segnalano alcuni dati gestionali dell'Esercizio Finanziario 2006 relativi alle attività istituzionali dell'Ente ed in particolare i principali interventi effettuati dalle gestioni QUIESCENZA, FONDO CREDITO, MUTUALITA', ASSISTENZA ed IMMOBILI.