

Conto economico

Allegato 11

Mutualità

	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	2.327.341,19		2.509.490,17	
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	47.153,37		38.257,97	
Totale valore della produzione (A)		2.374.494,56		2.547.748,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	357.273,44		462.692,89	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	715.710,09		698.172,33	
b) oneri sociali	2.608.031,06		3.100.755,34	
c) trattamento di fine rapporto	27.188,11		25.277,82	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	17.309,63		179.710,66	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	191.575,56		208.272,76	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.127,07		15.994,26	
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)		3.921.214,96		4.690.876,06
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.546.720,40-		2.143.127,92-
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	113.314,03		105.320,11	
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	76.655,15		98.252,40	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		645,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		189.969,18		202.927,51

	Anno 2008		Anno 2007	
	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 dello 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	276.152,03		21.665,41	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		59.427,45	
Totale delle partite straordinarie		276.152,03		37.762,04-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1.080.599,19-		1.977.962,45-
Imposte dell'esercizio	87.071,38		29.536,67	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.167.670,57-		2.007.499,32-

* 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)

24) 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 evidenzia consistenze di cassa per 1,281 milioni di € depositate per 0,702 milioni di € sul c/c infruttifero di Tesoreria e 0,579 milioni di € presso l'Istituto cassiere.

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI MENSE**Tab. n. 40**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2008	1.280.624,66
Residui Attivi 31.12.2008	0,00
Residui Passivi 31.12.2008	0,00
Avanzo di amministrazione 31.12.2008	1.280.624,66
Avanzo di amministrazione disponibile	1.280.624,66

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.

Stato Patrimoniale
Attività Sociali Mense

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
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 disavanz	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	1.253.975,98	1.003.082,13
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	29.446,79	250.893,85
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	1.283.422,77	1.253.975,98
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	0,00	13.794,79
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-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)	2.798,11	2.798,11	12) debiti diversi	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	0,00	13.794,79
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	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
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	701.564,45	701.563,45			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	579.060,21	563.409,21			
Totale	1.280.624,66	1.264.972,66			
Totale attivo circolante (C)	1.280.624,66	1.264.972,66			
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	1.283.422,77	1.267.770,77	Totale passivo e netto	1.283.422,77	1.267.770,77

Conto economico

Allegato 11

Attività Sociali Mense

	Anno 2008		Anno 2007	
	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	29.446,78		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)		29.446,78		0,00

	Anno 2008		Anno 2007	
	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 iscrisibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		253.597,10	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		2.703,25	
Totale delle partite straordinarie		0,00		250.893,85
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		29.446,78		250.893,85
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		29.446,78		250.893,85

* 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)

25) 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 7,796 milioni di € depositata per 0,367 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 7,429 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero.

RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI**Tab. n. 41**

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2008	7.796.355,63
Residui Attivi 31.12.2008	0,00
Residui Passivi 31.12.2008	0,00
Avanzo di amministrazione 31.12.2008	7.796.355,63
Avanzo di amministrazione disponibile	7.796.355,63

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.

Stato Patrimoniale
Restanti Attività Sociali

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
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 statutarie	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	7.777.789,52	7.912.114,97
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	18.566,12	134.325,45
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	7.796.355,64	7.777.789,52
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 distinti 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	0,00	8.756,08
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-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	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	0,00	8.756,08
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) Riserva tecnica	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risonci (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	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
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	7.428.907,12	7.428.906,12			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	367.448,51	357.639,47			
Totale	7.796.355,63	7.786.545,59			
Totale attivo circolante (C)	7.796.355,63	7.786.545,59			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risonci (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	7.796.355,64	7.786.545,60	Totale passivo e netto	7.796.355,64	7.786.545,60

Conto economico

Allegato 11

Restanti Attività Sociali

	Anno 2008		Anno 2007	
	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	18.566,12		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)		18.566,12		0,00

	Anno 2008		Anno 2007	
	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	0,00		102.870,17	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		237.195,82	
Totale delle partite straordinarie		0,00		134.325,45-
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E)		18.566,12		134.325,45-
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		18.566,12		134.325,45-

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

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

26) GESTIONE IMMOBILI

La gestione presenta un disavanzo di competenza di 1,818 milioni di €, costituito dalla somma algebrica del disavanzo di parte corrente di 0,885 milioni di € ed un disavanzo in conto capitale di 0,933 milioni di €.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 203,581 milioni di € depositata per 2,811 milioni di € presso i c/c postali, 0,580 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 130,348 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero e per 69,841 milioni di € presso sul c/c di tesoreria fruttifero dello Stato (cartolarizzazione immobili).

Tab. n. 42

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2008	203.580.811,40
Residui Attivi 31.12.2008	8.106.011,41
Residui Passivi 31.12.2008	2.168.345,75
Avanzo di amministrazione 31.12.2008	209.518.477,06
Avanzo di amministrazione disponibile	209.518.477,06

Le entrate accertate, di parte corrente, ammontano a 1,801 milioni di €, con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di 24,679 milioni di € dovute quasi interamente a minori accertamenti per redditi patrimoniali degli immobili cartolarizzati. Le uscite di parte corrente pari a 2,686 milioni di €, sono inferiori alla previsione per 0,850 milioni di €.

Le uscite in conto capitale impegnate per 0,932 milioni di € sono composte da :

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

Ad oggi la situazione contabile, rilevata al 31 dicembre 2008, con i dati di Consuntivo, delle due operazioni di Cartolarizzazione degli immobili, presenta le seguenti evidenze:

a) SCIP 1 - 1° Cartolarizzazione

Il valore complessivo degli immobili trasferiti alla SCIP 1 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 3,68%, aggiornato al dicembre 2008.

Alla data del 31/12/2008 l'Ente ha venduto immobili per ricavi pari ad €. 63.089.176,13; pertanto, il Ministero dell'Economia e delle Finanze (SCIP 1) ha incassato la somma di €. 25.792.987,65 quale differenza tra quanto venduto per un ricavo di €. 63.089.176,13 e quanto già versato sul c/c di tesoreria fruttifero dell'Ipost di €. 37.296.188,48.

L'importo versato su tale conto, comprensivo degli interessi maturati al 31/12/2008, è pari ad €. 42.709.703,98 ai quali sono aggiunti €. 1.465.762,30.

Tab. n. 43

USCITE	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	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	-	-	13.082,72
Spese per aste pubbl. notai	-	-	289.050,56	370.587,89	209.720,47	99.373,46	34.616,22	68.000,00	1.071.348,60
TOTALE	220.659,87	205.149,31	722.421,18	691.259,16	210.617,23	100.271,24	34.616,22	68.000,00	2.252.994,21

Tab. n. 44

ENTRATE	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	TOTALE
Versamenti a 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	1.177.133,66	1.164.031,52	5.413.515,50
Sub totale								42.709.703,98
Morosità riscossa	132.000,00	250.000,00	240.000,00	393.000,00	408.500,00	42.262,30	15.896,00	1.481.658,30
TOTALE	37.903.647,75	769.641,02	816.281,66	994.283,00	1.308.185,37	1.219.395,96	1.179.927,52	44.191.362,28

b) SCIP 2 - 2° Cartolarizzazione

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

All'art. 16 del decreto legge n. 207 del 30/12/2008 è stato stabilito che gli Enti Previdenziali versano trimestralmente alla SCIP 2 una somma pari all'85% dell'ammontare complessivo dei canoni di locazione, a prescindere dall'effettivo incasso dei medesimi.

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 31/12/2008, ammonta ad €. 33.772.554,90.

Al 31/12/2008 sono stati venduti altri immobili ad uso diverso per un valore complessivo di €. 23.215.412,79. Rispetto a quanto versato, l'Ente doveva ancora vendere immobili per €. 6.608.575,64 che, raffrontati totalmente a quanto ricavato in più per la SCIP 1, si ha una differenza positiva per l'Ipost di €. 19.184.412,01

Pertanto, essendo tale importo inglobato nell'ambito del Conto Riscossione SCIP, lo stesso viene versato alle entrate del Bilancio dello Stato per consentire di impegnare le somme allo scopo di coprire le passività. Presumibilmente non si avrà la possibilità di recuperare detto importo a favore dell'Ente, considerato anche la copertura dei costi da sostenere.

Tab. n. 45

USCITE	2003	2004	2005	2006	2007	2008	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	236.619,19	156.947,86	2.377.840,72
Iva da restituire a SCIP	200.654,47	133.244,40	66.410,19	35.635,57	-	-	435.944,63
TOTALE	876.563,85	826.967,20	451.590,19	307.349,06	236.619,19	156.947,86	2.856.037,35

Tab. n. 46

ENTRATE		2004	2005	2006	2007	2008	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	941.297,82	930.820,65	3.948.566,47
Subtotale							33.772.554,90
Morosità riscossa	291.418,00	266.000,00	508.825,00	526.225,00	40.608,25		1.633.076,25
Compensi Obiettivi raggiunti		9.000,00	1.546,33	548,58	709,7	1.317,91	13.122,52
TOTALE	30.530.371,57	736.296,05	991.230,14	1.246.101,58	982.615,77	932.138,56	35.418.753,67

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.

Il disavanzo economico di 1,201 milioni di € diminuisce il netto patrimoniale, che da 223,887 milioni di € passa a 222,686 milioni di €.

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

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo € -1.927.339,96;
- 2) Risultato Operativo € -2.224.645,70;
- 3) Proventi ed oneri finanziari e straordinari imposte € 1.334.058,03;
- 4) Risultato prima delle imposte € -890.587,67;
- 5) Disavanzo Economico € 1.201.319,58

Stato Patrimoniale
Immobili

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
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	51.099.961,17	51.099.961,17
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	652.234,71	457.400,50	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	172.787.027,99	175.785.640,51
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.201.319,58	2.998.612,52
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	222.685.669,58	223.886.989,16
Totale	652.234,71	457.400,50	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	12.755.749,70	12.200.747,25	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	3.708,87	3.708,87	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	281.335,24	311.406,50
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	38.834,48	223.700,99	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	12.796.293,05	12.428.157,11	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)	281.335,24	311.406,50
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	2.041.413,36	1.696.790,28
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-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	110.597,60	289.257,28
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	13.027,42	855,94
Totale Immobilizzazioni (B)	13.448.527,76	12.685.557,61	12) debiti diversi	3.307,37	3.307,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	2.168.345,75	1.990.210,87
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	141.550,88	137.246,82			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	7.964.460,53	7.655.900,23			
Totale	8.106.011,41	7.793.147,05			
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	203.000.330,81	204.711.215,26			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	580.480,59	798.686,61			
Totale	203.580.811,40	205.509.901,87			
Totale attivo circolante (C)	211.686.822,81	213.303.048,92			
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	225.135.350,57	226.188.606,53	Totale passivo e netto	225.135.350,57	226.188.606,53

Conto economico

Allegato 11

Immobili

	Anno 2008		Anno 2007	
	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	490.276,80		813.463,09	
Totale valore della produzione (A)		490.276,80		813.463,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	1.016.295,55		1.488.887,78	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	1.130.687,21		1.096.779,33	
b) oneri sociali	13.220,77		12.351,64	
c) trattamento di fine rapporto	42.382,87		39.386,36	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	215.050,36		514.853,59	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	291.103,22		334.646,17	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.202,52		18.287,76	
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)		2.714.922,50		3.503.192,63
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.224.645,70-		2.689.729,54-
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	1.310.517,04		678.828,17	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		1.005,00	
17-bis) Utile e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		1.310.517,04		677.823,17

	Anno 2008		Anno 2007	
	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	23.540,99		83.211,31	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		907.526,12	
Totale delle partite straordinarie		23.540,99		824.314,81-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		890.587,67-		2.836.221,18-
Imposte dell'esercizio	310.731,91		162.391,34	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.201.319,58-		2.998.612,52-

* 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)

27) GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX – ASST

La gestione ha provveduto al pagamento di n°296 pensioni, 16 unità in meno rispetto all'esercizio finanziario 2007, che contava 312 unità.

La gestione evidenzia un avanzo finanziario di competenza di 2,445 milioni di € che è determinato dalla somma del disavanzo di parte corrente di 3,933 milioni di € e dall'avanzo di parte capitale di 6,378 milioni di €.

Il disavanzo di parte corrente di 3,933 milioni di € scaturisce dalla differenza fra le entrate correnti di 1,753 milioni di € e le uscite correnti di 5,686 milioni di €.

Tale situazione finanziaria risente, come già evidenziato in precedenti occasioni, dal venir 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 5,686 milioni di €, si discostano dalla previsione (0,098 milioni) per economie verificatesi in tutte le categorie di spesa.

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 5,129 milioni di € depositata per 0,254 milioni di € presso il c/c postale, 1,521 milioni di € presso l'Istituto Cassiere ,per 1,697 milioni di € sul c/c di tesoreria infruttifero, e per 1,657 milioni di € sul conto fruttifero "Alien" dello Stato.

Tab. n. 47

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.12.2008	5.128.944,49
Residui Attivi 31.12.2008	10.809.720,84
Residui Passivi 31.12.2008	356.494,95
Avanzo di amministrazione 31.12.2008	15.582.170,38
Avanzo di amministrazione disponibile	15.582.170,38

La disponibilità da cassa risultava insufficiente per le competenze istituzionali della gestione dell'anno 2008 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 ulteriore riscatto parziale, effettuato nell'esercizio finanziario 2008, del capitale maturato della POLIZZA DI CAPITALIZZAZIONE – POSTAFUTURO IMPRESE n°09999900003, stipulata il 23/01/2001, per l'importo massimo di € 8.260.000,00 ex art. 9 del contratto di polizza per provvedere al pagamento delle pensioni nel 2008.

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

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un disavanzo economico complessivo di 3,997 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.

Il suddetto disavanzo economico di 3,997 milioni di € evidenzia che il patrimonio netto della gestione passa da 42,153 milioni di € al termine dell'esercizio 2007 a 38,156 milioni di € al 31-12-2008.

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

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo € -5.634.816,14;
- 2) Risultato Operativo € -5.696.891,84;
- 3) Proventi ed oneri finanziari e straordinari imposte € 1.699.818,26;
- 4) Risultato prima delle imposte € -3.997.073,58;
- 5) Disavanzo Economico € 3.997.162,52.

Stato Patrimoniale
Cassa Integrativa

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
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	154.987,41	127.071,74	VI. Riserve statutarie	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	42.152.942,82	46.842.732,84
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	3.997.162,52	4.689.789,82
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	38.155.780,30	42.152.942,82
Totale	154.987,41	127.071,74	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	664,28	664,28	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	84.671,82	90.057,71
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	1.948,03	37.243,64	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	2.612,37	37.807,92	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)	84.671,82	90.057,71
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	74.610,94	108.224,33
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	22.500.701,96	28.946.504,27	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	19.786,20	54.389,78
Totale	22.500.701,96	28.946.504,27	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	177.900,96	183.899,25
Totale immobilizzazioni (B)	22.658.281,74	29.111.483,93	12) debiti diversi	84.196,83	5.500.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	356.494,95	5.846.513,37
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	815,58			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	14,73	2,28			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	10.809.706,11	11.518.057,32			
Totale	10.809.720,84	11.518.875,18			
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	3.607.881,75	4.180.464,56			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	1.521.062,74	3.278.690,23			
Totale	5.128.944,49	7.459.154,79			
Totale attivo circolante (C)	15.938.665,33	18.978.029,97			
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	38.596.947,07	48.089.513,90	Totale passivo e netto	38.596.947,07	48.089.513,90