

le attrezzature ed arredi sono stati acquisiti al patrimonio della S.p.A. Poste, come da note 5361 del 25.1.99 e n.34/94 del 13.4.2000 della Direzione Centrale acquisti.

Le operazioni suddette sono state assunte a seguito atto di determinazione della Direzione Generale.

Nell'esercizio 1999, si è proceduto, altresì, al riaccertamento dei residui attivi afferenti le gestioni Quiescenza, Buonuscita e Fondo Credito, sui quali il C.d.A. ha deliberato in data 9/11/1999 (delibera n.81/99).

In sede di chiusura del consuntivo 1999, si è proceduto, a seguito comunicazione delle Poste Italiane S.p.A. - Direzione Centrale Amministrazione- ad effettuare il riaccertamento, nella gestione Cassa Integrativa, del contributo afferente il conguaglio 1998 di L. 1.359.457.400.

In merito ai residui passivi, considerato che la gestione Buonuscita, con effetto 31.12.1999 viene a cessare nell'ambito delle gestioni IPOST, ai sensi dell'art.53 della legge 449/97, si è rilevata l'insussistenza dei residui passivi al 31.12.1997 (tabella 3/a).

Parimenti, si è rilevata l'insussistenza dei residui passivi afferenti la gestione Restanti Attività Sociali, inerenti al debito contratto con la gestione Quiescenza per anticipazioni approvate di volta in volta dai Ministri delle Poste e Telecomunicazioni pro-tempore, ai sensi degli artt. 6 e 16 del D.P.R. 542/53.

I capitoli e le gestioni interessate sono evidenziate nel prospetto che segue:

<i>RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI</i>				
<i>Gestione</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Denominazione capitolo</i>	<i>Importo</i>	<i>Totale</i>
Quiescenza	1	Contributi a carico personale 8,55%	491.104.774	
	2	Contributi a carico Poste 23,80%	1.367.051.888	
		<i>Totale</i>	1.858.156.662	1.858.156.662
Buonuscita	11	Contributi 2,50% a carico personale	7.569.145.792	7.569.145.792
Fondo Credito	10	Contributi 0,35% Fondo Credito	20.103.703	20.103.703
Cassa Integrativa	67	Contributi DLCPS n.134/47 e succ. mod.	1.359.457.400	1.359.457.400
<i>Totale riaccertamento residui attivi</i>				10.806.863.557

<i>INSUSSISTENZA RESIDUI PASSIVI</i>				
<i>Gestione</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Denominazione capitolo</i>	<i>Importo</i>	<i>Totale</i>
Buonuscita	376	Onorari e compensi speciali incarichi	2	
	402	Manutenzione straordinaria immobili	78.844.175	
	406	Spese varie immobili	5.001.543	
	410	Spese di pubblicità-gare appalto	2.380	
	415	Contabilità meccanografica	674.966.466	
	417	Stampati e cancelleria	20.081.813	
	418	Postali - telegrafiche e telefoniche	40.645.350	
	441	Indennità di buonuscita	18	
	444	Spese gestione case di riposo	28.121.080	
	526	Restituzioni e rimborsi diversi	2.068.302	
		<i>Totale</i>	849.731.129	849.731.129
Restanti Att. Sociali	512	Interessi dovuti ad altre gestioni	133.088.625.313	
	631	Movimenti compensativi fra gestioni	93.250.000.000	
		<i>Totale</i>	226.338.625.313	226.338.625.313
<i>Totale insussistenza residui passivi</i>				227.188.356.442

Il conto economico, è stato altresì interessato dalla costituzione del fondo indennità di anzianità in tutte le gestioni, ripartito tra le singole gestioni in base al rapporto percentuale relativo al personale nella misura deliberata dal C.d.A.

Di conseguenza, è stata rilevata la insussistenza nella gestione Quiescenza, in quanto, come noto, il fondo era iscritto in detta gestione e sono stati effettuati i relativi adeguamenti nelle altre gestioni.

Nella tabella 3/b allegata, sono riportate le variazioni che hanno interessato le diverse poste di Bilancio.

Il Conto Economico globale di competenza si sintetizza nella tabella che segue:

Parte I		
Entrate correnti 1999	3.621.506.950.366	
Spese Correnti 1999	3.031.057.059.159	
Differenza parte I	590.449.891.207	590.449.891.207
Parte II -Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Plusvalenza titoli	3.150	
Sopravvenienze attive	14.343.144.104	
Insussistenze passive	231.152.217.414	
Totale componenti positivi	245.495.364.668	245.495.364.668
Componenti negativi:		
Ammortamenti e deperimenti	5.353.718.736	
Accantonamento indennità anzianità	4.048.619.445	
Insussistenze attive	49.031.460.683	
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza futuri esercizi	3.300.000	
Totale componenti negativi	58.437.098.864	58.437.098.864
TOTALE AVANZO ECONOMICO		777.508.157.011

Nella tabella n. 3/c allegata, si riportano in sintesi le risultanze del conto economico distinto per conti di gestione.

Com'è noto nel bilancio dell'Ente, per norma statutaria, deve essere tenuto un conto separato per ogni gestione in cui lo stesso è articolato. Di conseguenza vengono riportati i dati relativi alle singole gestioni.

GESTIONE QUIESCENZA

Il rendiconto finanziario 1999 registra un avanzo di competenza di lire 605,136 mld., costituito da un avanzo di parte corrente di lire 606,173 mld. ed un disavanzo di parte capitale di lire 1,037 mld.

Le entrate correnti accertate ammontano a lire 3.143,581 mld. e sono principalmente costituite da:

- * lire 2.375,8 mld per entrate contributive;
- * lire 0,665 mld per redditi patrimoniali;
- * lire 26,2 mld. per recuperi di prestazioni istituzionali e diversi;
- * lire 740,9 mld. per rimborso da parte del Ministero del Tesoro a fronte delle pensioni erogate al personale appartenente all'ex- ruolo UP.

Le uscite di parte corrente impegnate per lire 2.537,4 mld sono rappresentate principalmente dalle seguenti spese:

- lire 2.480,8 mld. spese istituzionali ;
- lire 12,4 mld. contributo solidarietà all'INPS -art.25 L.41/86;
- lire 4,6 mld. spese di funzionamento ;
- lire 27,9 mld. spese di meccanizzazione;
- lire 0,6 mld. spese organi dell'Ente;
- lire 10,8 mld. oneri per il personale;
- lire 0,204 poste correttive delle entrate.

Le spese in conto capitale per complessive lire 1,132 mld, sono costituite per lire 98 milioni acquisto di mobili e macchine ufficio; lire 518 milioni per indennità anzianità al personale cessato dal servizio; lire 481 milioni per Hardware/Software e lire 35 milioni per acquisto automezzo.

Rispetto alle previsioni le entrate correnti accertate sono più lire 109,876 mld.

Lo scostamento è dovuto, per la quasi totalità, a maggiori accertamenti verificatisi: in conto contributi (+ 81,950 mld) ed al maggiore accertamento dell'onere in conto pensioni dovuto dal Ministero del Tesoro (+ 40,869 mld.).

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti risultano impegnate a meno lire 112,209 mld. Tale scostamento è dovuto principalmente alle minori spese istituzionali pensioni e ricostituzioni Inps (- 36,311 mld) , dal mancato utilizzo del Fondo riserva (-69,586 mld.) e da minori spese per interessi legali (-3,989 mld.).

Da un punto di vista economico la gestione, registra un avanzo globale di lire 609,385 mld costituito da un avanzo di parte corrente di lire 606,174 mld e da lire 3,211 mld di avanzo economico di parte II - (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari).

L'avanzo di lire 3,211 mld è costituito dalla somma algebrica fra le componenti positive pari a lire 5,512 mld. e le componenti negative pari a lire 2,301 mld..

Il prospetto che segue evidenzia tali risultanze.

Gestione QUIESCENZA		
Parte I		
Entrate correnti 1999	3.143.581.224.423	
Spese Correnti 1999	2.537.407.659.933	
Differenza parte I	606.173.564.490	606.173.564.490
Parte II —Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Plusvalenza titolo Fonbanco 6%	3.150	
Riaccertamento contributi 1998	1.858.156.662	
Insussistenza F.do Indenn. Anzianità	3.265.614.874	
Insussistenza fondo ammortam.to mobili, macchine	388.276.764	
Totale componenti positivi	5.512.051.450	5.512.051.450
Componenti negativi:		
Ammortamento automezzi	22.354.000	
Insussistenza di mobili, macchine	2.278.613.285	
Totale componenti negativi	2.300.967.285	2.300.967.285
Differenza parte II		3.211.084.165
TOTALE AVANZO ECONOMICO		609.384.648.655

Il suddetto avanzo economico, conseguito nell'arco dell'esercizio, di lire 609,385 mld. , incrementa il netto patrimoniale che da lire 1.119,261 mld. al 31/12/1998 passa a lire 1.728,646 al termine dell'esercizio 1999.

La situazione amministrativa rileva una consistenza di cassa di lire 596,710 mld al 31 dicembre 1999, di cui lire 587,929 mld. depositate presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 7,976 mld. presso i c/c postali, lire 0,802 mld. presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena e L. 2.890.730 di contanti presso l'Economo cassiere dell'Ente.

I residui attivi da lire 1.741,081 mld. all'inizio dell'esercizio passano a lire 1.405,874 mld. al termine dell'esercizio.

I residui attivi formati nell'esercizio pari a lire 1.203,041 mld sono costituiti principalmente da :

- lire 460,736 mld per contributi dovuti dalle Poste Italiane S.p.A. sulle mensilità di Novembre e Dicembre ;
- lire 705,295 mld. per oneri a carico del Ministero del Tesoro relativi alla quota parte delle pensioni erogate a favore del personale PT ex ruolo UP collocato a riposo, ed anticipate da questo Istituto ai sensi dell'art.6 della legge 71/94;
- lire 10,978 per crediti di imposte verso l'Amministrazione Finanziaria;
- lire 23,460 mld. per crediti verso l'INPS per ricongiunzione contributi legge 29/79.

I residui passivi da lire 2.424,196 mld. all'inizio dell'esercizio, passano a lire 270,687 mld.

I residui passivi formati nell'esercizio ammontano a lire 92,886 mld costituiti principalmente da:

- lire 82,316 mld per IRPEF dovuta sulle pensioni e stipendi erogati nel mese di dicembre;
- lire 3,465 mld per competenze da retrocedere alle Poste Italiane S.p.A. relative al personale PT comandato presso questo Istituto;
- lire 1,103 mld per debiti istituzionali (ricostituzioni posizioni INPS);
- lire 1,892 mld. per contributo di solidarietà dovuto all' INPS.
- lire 0,431 mld. per spese in conto capitale;
- lire 0,974 mld. per acquisti beni di consumo;

- lire 0,235 mld. per oneri previdenziali a carico Ente;
- lire 0,988 mld. per trattenute sulle pensioni da rimborsare.

Dalla somma algebrica fra le consistenze di cassa pari a lire 596,710 mld., più i residui attivi di lire 1.405,874 mld, meno i residui passivi di lire 270,687 mld. si rileva un avanzo di amministrazione di lire 1.731,897 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti, ad eccezione del supero del cap. 325/1-Contributo Fondo quiescenza — onere contributo del personale Ipost per L. 294.254.800.

Nella tabella n.4 allegata sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE BUONUSCITA

Al 31/12/99 cessa, nell'ambito delle attività istituzionali dell'Ente, la gestione separata Buonuscita, istituita con D.P.R. 542/53. Ai sensi dell'articolo 53 L. 449/97 l'Istituto ha erogato le buonuscite fino al 31/12/97, e dall'1/1/2000 il fondo passa alle Poste S.p.A.

A tal uopo con D.M. è stato nominato un Commissario che curerà il passaggio delle attività e passività inerenti il fondo in questione.

Prima di passare all'analisi delle risultanze finali della gestione, si rende opportuno evidenziare gli aspetti creditori e debitori della gestione.

I crediti, al 31/12/99, ammontano a L. 293,058 mld, di cui 275 mld, pari a 93,5%, sono di carattere istituzionale. Essi, infatti, sono dovuti dall'INPDAP, ai sensi della Legge 71/94, dal Tesoro ai sensi della Legge 87/94, e dalle Poste S.p.A.

I redditi patrimoniali ammontano a L. 16,041 mld, pari al 5,4%.

In merito al grado di esigibilità di questi ultimi, si rappresenta che 7,6 mld sono dovuti per sentenze giudiziali I grado, per 1,4 mld pende giudizio presso il Tribunale di Venezia.

Quanto a L. 2,446 mld, trattasi di morosità per mancato pagamento canoni, relativi all'immobile commerciale in Roma Loc. Torrespaccata.

La pratica è curata dall'A.G.S., ed attualmente pende giudizio, la cui prima udienza è stata fissata il 20/3/00.

Infine, nella considerazione della particolare situazione giuridica della gestione, si è provveduto alla cancellazione dei residui passivi in quanto somme non più dovute.

Il risultato della gestione presenta un disavanzo di competenza di lire 66,613 mld. Le entrate di parte corrente di lire 382,697 mld. e le spese di parte corrente di lire 449,007 mld. presentano un disavanzo corrente di lire 66,309 mld.

Le entrate correnti, rispetto alle previsioni di lire 364,040 mld. evidenziano un incremento di lire 18,657 mld. ; tale incremento è dovuto al maggiore onere a carico del Ministero del Tesoro, ai sensi della legge 87/94 (+58,600 mld.) ed un minore onere a carico dell'INPDAP a seguito di diminuite cessazioni, rispetto alle previsioni, del personale PT appartenente all'ex ruolo UP (-47,249 mld).

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti impegnate per lire 449,007 mld determinano uno scostamento di meno 80,436 mld. dovuto essenzialmente: alle minori indennità di buonuscite erogate, rispetto alle previsioni (- 66,898 mld.), al mancato utilizzo del Fondo di riserva (-11 mld.) e a minori spese per manutenzione straordinaria immobili (- 1,699 mld.).

Sempre in termini di spesa corrente, sono state imputate al capitolo 441 — Indennità di buonuscita — le somme riguardanti pignoramenti effettuati sui c/c postali dell'Ente L.243.259.893 e quanto a L. 148.773.809 al cap. 541- Spese legali. Eventuali rettifiche di imputazione verranno effettuate non appena il Servizio competente avrà esaminato gli atti di pignoramento.

La situazione amministrativa della gestione rileva: consistenze di cassa per lire 261,851 mld (di cui lire 261,189 mld depositati sul c/c infruttifero tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 0,545 mld. sul c/c postale e lire 0,117 mld. presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena), residui attivi per lire 293,058 mld e residui passivi per lire 13,965 mld., che determinano un avanzo di amministrazione al 31.12.1999 di lire 540,944 mld.

Sotto l'aspetto economico la gestione registra un disavanzo globale di lire 62,341 mld così costituito:

Gestione BUONUSCITA		
Parte I		
Entrate correnti 1999	382.697.386.869	
Spese Correnti 1999	449.006.647.697	
Differenza parte I	-66.309.260.828	-66.309.260.828
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Riaccertamento contributi 1998	7.569.145.792	
Sopravvenienze attive mobili, macchine, arredi	2.012.970.174	
Insussistenza residui passivi	849.731.129	
Totale componenti positivi	10.431.847.095	10.431.847.095
Componenti negativi:		
Ammortamento mobili, macchine, arredi	2.122.883.724	
Accantonamento indennità anzianità	2.140.427.380	
Insussistenze valore immobili -Hotel Baranci	500.000.000	
Insussistenze valore immobili -Hotel Abano Terme	1.700.000.000	
Totale componenti negativi	6.463.311.104	6.463.311.104
Differenza parte II		3.968.535.991
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		-62.340.724.837

Il suddetto disavanzo economico riduce le consistenze nette patrimoniali da lire 666,259 mld al 31/12/1998 a lire 603,918 mld. al 31.12.1999.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione dei superi verificatesi nei capitoli:

- cap.325/1 – contributo fondo quiescenza (+148.258.200);
- cap. 407- acquisto libri, riviste (+ 254.953).

La tabella n. 5 allegata riporta i risultati finali complessivi.

GESTIONE ASSISTENZA

La gestione registra un avanzo finanziario di competenza di lire 2,355 mld, determinato da un avanzo di parte corrente di lire 2,450 mld e da un disavanzo di parte capitale di lire 0,096 mld.

Il suddetto avanzo finanziario di lire 2,355 mld. incrementa l'avanzo di amministrazione che da lire 12,927 mld. passa a lire 15,282 mld., al termine dell'esercizio.

Tale avanzo, di lire 15,282 mld, è costituito dal fondo cassa di lire 17,543 mld. (lire 14,926 mld. presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 0,048 mld. presso i c/c postali e lire 2,569 mld. presso il Monte dei Paschi) , da residui attivi per lire 2,203 mld e da residui passivi per lire 4,464 mld.

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate correnti per lire 391 milioni, mentre le spese di parte corrente, impegnate per lire 8,826 mld , si discostano da quelle previsionali a meno lire 6,306 mld, dovute alle economie verificatesi in quasi tutti i capitoli di spesa. , in special modo alle seguenti :

- Manutenzione straordinaria immobili (- 2,235 mld);
- mancato utilizzo del fondo di riserva (- 0,440 mld);
- spese istituzionali (-3,229 mld.).

Sotto il profilo economico, la gestione chiude con un disavanzo di lire 0,357 mld rappresentato dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di lire 2,450 mld e da un disavanzo della parte II del conto economico – componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – di lire 2,808 mld , come si evince dal prospetto che segue:

Gestione ASSISTENZA		
Parte I		
Entrate correnti 1999	11.276.456.694	
Spese Correnti 1999	8.825.965.279	
Differenza parte I	2.450.491.415	2.450.491.415
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Sopravvanienze attive mobili, macchine, arredi	1.523.310.373	
Totale componenti positivi	1.523.310.373	1.523.310.373
Componenti negativi:		
Ammortamento mobili, macchine, arredi	2.821.970.935	
Accantonamento indennità anzianità	254.952.407	
Insussistenze immobili -Park Hotel Spoleto	1.250.800.000	
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza futuri		
futuri esercizi- rette	3.300.000	
Totale componenti negativi	4.331.023.342	4.331.023.342
Differenza parte II		-2.807.712.969
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		-357.221.554

Il patrimonio netto della gestione, a seguito del disavanzo economico di lire 0,357 mld., da lire 36,064 mld. al 31.12.1998 passa a lire 35,707 mld. al 31.12.1999.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti, ad eccezione del capitolo 531 – contributo dovuto al Dopolavoro PT il cui supero è stato di L. 35.266.044, per effetto delle maggiori entrate del contributo 0,40% .

Nella tabella n. 6 allegata sono riportati i risultati della gestione.

GESTIONE FONDO CREDITO

Il risultato della gestione evidenzia un disavanzo finanziario di lire 15,640 mld., rappresentato da un avanzo di parte corrente pari a lire 33,274 mld. ed un disavanzo di parte capitale di lire 48,914 mld.

Il disavanzo di parte capitale è la risultanza fra le entrate di lire 20,744 mld. per rimborso di prestiti e le uscite in conto capitale di lire 69,658 mld., rappresentate dalla quasi totalità di concessioni di piccoli prestiti e prestiti pluriennali.

Sotto l'aspetto economico la gestione rileva un avanzo economico di lire 32,673 mld. costituito dall'avanzo di parte corrente di lire 33,274 mld. e dal disavanzo economico della parte II di lire 0,601 mld.

La situazione economica è evidenziata nel prospetto che segue.

Gestione FONDO CREDITO		
Parte I		
Entrate correnti 1999	37.693.148.041	
Spese Correnti 1999	4.418.762.847	
Differenza parte I	33.274.385.194	33.274.385.194
Parte II -Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Riaccertamento contributi 1998	20.103.703	
Totale componenti positivi	20.103.703	20.103.703
Componenti negativi:		
Ammortamento mobili, macchine, arredi	66.027.461	
Accantonamento indennità anzianità	554.925.617	
Totale componenti negativi	620.953.078	620.953.078
Differenza parte II		-600.849.375
TOTALE AVANZO ECONOMICO		32.673.535.819

Per effetto delle risultanze del conto economico, il patrimonio netto della gestione da lire 93,844 mld. al 31.12.1998 passa a lire 126,518 mld. al termine dell'esercizio.

Dalla situazione amministrativa si evidenzia un fondo di cassa di lire 7,018 mld., residui attivi per 5,310 mld. e residui passivi per lire 3,172 mld., determinando un avanzo di amministrazione di lire 9,156 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti, ad eccezione del capitolo 325/1 – contributo fondo quiescenza (+L.31.224.200)

La tabella n. 7 allegata sintetizza i risultati della gestione.

GESTIONE MUTUALITA'

La gestione presenta un avanzo di lire 4,897 mld, costituito da un avanzo di parte corrente di lire 5,500 mld ed un disavanzo in conto capitale di lire 0,603 mld.

Il disavanzo di parte capitale è determinato dalle entrate in conto capitale di lire 11,457 mld., per rimborso di prestiti e le uscite in conto capitale di lire 12,060 mld. dovute per la quasi totalità alle concessioni di prestiti agli iscritti (lire 12 mld.)

Rispetto alle previsioni, le entrate correnti e quelle in conto capitale accertate, risultano superiori, rispettivamente, di lire 1,478 mld. e lire 0,817 mld. Le maggiori entrate correnti sono dovute per redditi patrimoniali (interessi c/c, interessi prestiti) e premi fondo riposo e vita.

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti impegnate, per lire 5,482 mld., sono inferiori di lire 2,879 mld, per effetto delle economie verificatesi in tutti i capitoli, in particolare per manutenzioni straordinarie immobili (- lire 1,770 mld.) ed al mancato utilizzo del fondo riserva (- 0,240 mld.).

Il conto economico registra un avanzo di lire 4,095 mld, derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di lire 5,500 mld e dal disavanzo di parte II — componenti che non danno luogo a movimenti finanziari — per lire 1,405 mld.

Il conto economico della gestione è evidenziato nel prospetto che segue.

Gestione MUTUALITA'		
Parte I		
Entrate correnti 1999	10.982.219.192	
Spese Correnti 1999	5.481.929.349	
Differenza parte I	5.500.289.843	5.500.289.843
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti negativi:		
Ammortamento mobili, macchine, arredi	312.405.610	
Accantonamento indennità anzianità	475.650.529	
Insussistenza di mobili, macchine, arredi	617.451.531	
Totale componenti negativi	1.405.507.670	1.405.507.670
Differenza parte II		-1.405.507.670
TOTALE AVANZO ECONOMICO		4.094.782.173

L'avanzo economico di lire 4,095 mld. va ad aumentare, di pari importo il patrimonio netto, che, da lire 89,648 mld., al 31.12.1998, passa a lire 93,743 miliardi al 31.12.1999.

Dalla situazione amministrativa si rileva una consistenza di cassa di lire 64,315 mld (lire 62,988 mld. presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena e lire 1,327 mld. sui c/c postali), residui attivi per lire 7,045 mld e residui passivi per lire 1,645 mld, determinando un avanzo di amministrazione di lire 69,715 mld.

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti di previsione ad eccezione del capitolo 532 — abbuono interessi su prestiti (+ L. 18.621.807), dovuto ad estinzioni anticipate di prestiti non prevedibili.

I risultati finali complessivi della gestione sono riportati nella **tabella n. 8** allegata.

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI – MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI

La gestione stralcio , rileva solamente entrate e spese incassate e pagate , da congruare con le Poste Italiane SpA.

La situazione amministrativa , considerato il pareggio della gestione, presenta un fondo cassa di lire 5,565 mld., residui attivi per lire 20,655 mld. e residui passivi per lire 26,220

Si è provveduto a rilevare l'insussistenza delle attrezzature, trasferite alle Poste Italiane SpA, ed indicate in bilancio per lire 29,880 mld. Tale insussistenza è contabilizzata nel conto economico parte II.

Gestione ATTIVITA' SOCIALI			
Parte I			
Entrate correnti 1999	0		
Spese Correnti 1999	0		
Differenza parte I	0		0
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			
Componenti negativi:			
Insussistenza di mobili, attrezzature	29.879.723.288		
Totale componenti negativi	29.879.723.288		29.879.723.288
Differenza parte II			-29.879.723.288
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO			-29.879.723.288

Per effetto del suddetto disavanzo economico, il patrimonio netto della gestione da lire 29,885 mld. al 31.12.1998 passa a lire 5,417 milioni.

La tabella n. 9 allegata riporta i risultati dell'esercizio 1999.

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

La gestione , come per le Attività Sociali, rileva nell'esercizio in esame solo entrate e spese incassate e pagate da congruare con le Poste SpA .

Si è proceduto alla insussistenza dei debiti risultanti dal bilancio consuntivo 1998 della gestione, nei confronti della gestione Quiescenza, debiti per anticipazioni e per interessi sulle stesse maturati a tutto il 1998.

Cap.631- Movimenti compensativi fra gestioni L. 93.250.000.000

Cap.512 – Interessi dovuti ad altre gestioni L. 133.088.625.313

L. 226.338.625.313

Tale insussistenza è determinata dalla compensazione fra il debito dell'Ipost nei confronti dell'ex- Gestore Centrale P.T., per anticipazioni di pagamento pensioni ex – Ula al 31.7.1994, e dal credito della gestione Quiescenza per le anticipazioni concesse alla gestione R.A.S. per effettuare attività a favore dei dipendenti postelegrafonici .

E' stata riconosciuta la compensazione fra debiti e crediti da parte del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato – con nota prot.124967 del 10.3.98.

Infatti a fronte del debito IPOST di lire 2.037 miliardi è stata autorizzata la compensazione di lire 206.430.780.208 del credito vantato dall'Ente stesso nei confronti delle Poste SpA a tutto il 31.12.1997.

Con nota prot. 7993 del 29.4.99, l'Amministratore Delegato delle Poste Italiane SpA ha riconosciuto l'ulteriore debito di lire 20 miliardi per interessi maturati nell'anno 1998, iscrivendo tale somma nel bilancio delle Poste.

Unitamente alla insussistenza del debito verso la gestione Quiescenza, si è provveduto a rilevare le insussistenze delle attrezzature, trasferite alle Poste Italiane SpA, il cui importo in bilancio è pari a lire 11,847 mld.

L'insussistenza del debito e delle attrezzature, sono state rilevate nel conto economico - parte II., come di seguito evidenziato.

Gestione RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI		
Parte I		
Entrate correnti 1999	0	
Spese Correnti 1999	0	
Differenza parte I	0	0
Parte II -Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Insussistenza residui passivi	226.338.625.313	
Totale componenti positivi	226.338.625.313	226.338.625.313
Componenti negativi:		
Insussistenza di mobili, attrezzature	11.847.311.375	
Totale componenti negativi	11.847.311.375	11.847.311.375
Differenza parte II		214.491.313.938
TOTALE AVANZO ECONOMICO		214.491.313.938

La gestione, al 31.12.1998 presentava un deficit patrimoniale di lire 198,565 miliardi, pertanto, per effetto dell'avanzo economico conseguito di lire 214,491 mld., rileva un netto patrimoniale di lire 15,926 mld. al 31.12.1999.

La situazione amministrativa presenta disponibilità per lire 19,961 mld., residui attivi per lire 3,677 mld. e residui passivi per lire 7,712 mld. con un avanzo di amministrazione di lire 15,926 mld.

La tabella n. 10 allegata sintetizza le risultanze della gestione.

GESTIONE IMMOBILI

Il conto presenta un disavanzo di competenza di lire 0,142 mld, costituito da un avanzo di parte corrente di lire 0,074 mld ed un disavanzo in conto capitale di lire 0,216 mld, dovuto all'impegno di lire 0,148 mld. per acquisto di Hardware e lire 0,068 mld. per quota di indennità di anzianità.

Le entrate accertate, di parte corrente, ammontano a lire 7,495 mld, con uno scostamento in meno, rispetto alle previsioni di lire 3,779 mld.

Tale scostamento è dovuto principalmente al minore accertamento in conto fitti uso commerciale (-2,172 mld.), da minori interessi sulle dilazioni di vendite (-0,879 mld.) a seguito della rinegoziazione dei mutui, e dal mancato previsto introito di interessi sul prestito da concedere alla gestione Fondo Credito e non più utilizzato da quest'ultima.

Le uscite impegnate di parte corrente, ammontano a lire 7,421 mld, con un'economia rispetto alle previsioni di lire 1,403 mld. verificatesi in tutti i capitoli di spesa.

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un avanzo di parte corrente di lire 0,074 mld ed un disavanzo di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) di lire 1,097 mld., con avanzo finale di lire 1,023 mld.

Il prospetto che segue evidenzia le varie poste del conto economico.

Gestione IMMOBILI		
Parte I		
Entrate correnti 1999	7.494.882.142	
Spese Correnti 1999	7.420.634.855	
Differenza parte I	74.247.287	74.247.287
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Totale componenti positivi	0	0
Componenti negativi:		
Ammortamento costi pluriennali	8.077.006	
Accantonamento indennità anzianità	424.953.352	
Insussistenza di mobili, macchine, arredi	664.171.135	
Totale componenti negativi	1.097.201.493	1.097.201.493
Differenza parte II		-1.097.201.493
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		-1.022.954.206

Il disavanzo economico di lire 1,023 mld. decrementa il netto patrimoniale, che da lire 355,939 mld. passa a lire 354,916 mld..

Da un punto di vista amministrativo, la situazione presenta un fondo cassa di lire 290,089 mld. (lire 283,521 mld. depositate sul c/c infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 1,866 mld. sui c/c postali e lire 4,702 mld. presso il Monte dei Paschi di Siena); residui attivi di lire 19,985 mld e residui passivi per lire 4,713 mld., determinando un avanzo di amministrazione di lire 305,361 mld.

Nella tabella n.11 allegata sono stati riportati i dati riepilogativi della gestione.

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX - ASST

La gestione provvede all'erogazione di trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale della ASST, facendovi fronte sulla base dei contributi 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.

Il contributo in parola, per effetto della legge 249/97, che dal 1.8.1999, ha sostituito il regime tariffario con il regime di prezzo, viene a cessare da detta data.

Di conseguenza, già dall'esercizio corrente anno, occorrerà predisporre un piano finanziario-attuariale, per il reperimento delle risorse necessarie ad assicurare l'erogazione dei trattamenti pensionistici agli attuali beneficiari.

Le risultanze dell'esercizio evidenziano un avanzo finanziario di competenza di lire 9,378 mld., costituito da un avanzo di parte corrente di lire 9,286 ed un avanzo di parte capitale di lire 0,092 mld.

Le entrate correnti, accertate in lire 27,782 mld, risultano superiori rispetto alle previsioni di lire 1,587 mld., determinato principalmente da maggiori entrate contributive (+ 1,309 mld.) e dai maggiori interessi sui buoni postali fruttiferi (+0,819 mld.) compensato da minori accertamenti per fitti uso abitazione (-0,153 mld.) ed uso commerciale (-0,256 mld.).

Le spese correnti, di lire 18,495 mld., si discostano dalla previsione (- 3,349 mld.) per economie verificatesi in quasi tutti i capitoli, soprattutto per manutenzioni straordinarie immobili (- 1,339 mld.), assegni integrativi (- 1,090 mld.) e dal mancato utilizzo del fondo riserva (- 0,592 mld.).

Dal punto di vista economico, la gestione presenta un avanzo di parte corrente di lire 9,286 mld. ed un avanzo di parte II di lire 1,178 mld. per un avanzo totale di lire 10,464 mld., alla cui realizzazione ha contribuito il riaccertamento di contributi 1998 pari a lire 1,359 mld.

Il prospetto che segue evidenzia le varie poste del conto economico.

Gestione CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST		
Parte I		
Entrate correnti 1999	27.781.633.005	
Spese Correnti 1999	18.495.459.199	
Differenza parte I	9.286.173.806	9.286.173.806
Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
Componenti positivi:		
Riaccertamento contributi 1998	1.359.457.400	
Insussistenza fondo ammortam.to mobili, macchine	309.969.334	
Totale componenti positivi	1.669.426.734	1.669.426.734
Componenti negativi:		
Accantonamento indennità anzianità	197.710.160	
Insussistenza di mobili, macchine, arredi	293.390.069	
Totale componenti negativi	491.100.229	491.100.229
Differenza parte II		1.178.326.505
TOTALE AVANZO ECONOMICO		10.464.500.311

L'avanzo economico di lire 10,464 mld porta il patrimonio netto della gestione da lire 122,088 mld all'inizio dell'esercizio a lire 132,552 mld al termine dell'esercizio 1999.

La situazione amministrativa presenta un fondo di cassa di lire 16,299 mld; residui attivi per 42,599 mld e residui passivi per 2,101 mld. L'avanzo di amministrazione pertanto, al termine dell'esercizio ammonta a lire 56,797 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli stanziamenti previsti ad eccezione del capitolo 325/1 –Contributo fondo quiescenza (+ L. 12.107.200).

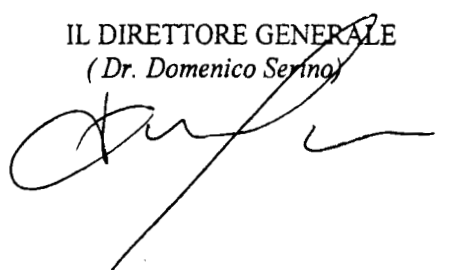
Nella tabella n.12 allegata sono evidenziati i dati riepilogativi della gestione.

A conclusione di quanto esposto, si ritiene opportuno sottolineare che la gestione si è svolta nel rispetto delle previsioni formulate, con alcune eccezioni che sono state evidenziate e dettagliate nell'esame delle singole gestioni.

Pertanto si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente Bilancio Consuntivo per l'anno 1999 nel suo complesso.

IL DIRIGENTE
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA
(*Dr. ss. M. Sauro*)

IL DIRETTORE GENERALE
(*Dr. Domenico Serino*)



ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1999

TABELLE ALLEGATE

Tabella n.	Gestione di riferimento	Descrizione
1-1bis		Consistenza numerica del personale al 31/12/1999
2	Consolidato	Riepilogo finanziario consolidato esercizio 1999
3/a	Buonuscita	Insussistenza residui passivi
3/b	Diverse	Conto economico 1999 - parte II
3/c	Consolidato	Conto economico esercizio 1999
4	Quiescenza	Riepilogo finanziario esercizio 1999
5	Buonuscita	Riepilogo finanziario esercizio 1999
6	Assistenza	Riepilogo finanziario esercizio 1999
7	Fondo Credito	Riepilogo finanziario esercizio 1999
8	Mutualità	Riepilogo finanziario esercizio 1999
9	Attività Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 1999
10	Restanti Att. Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 1999
11	Immobili	Riepilogo finanziario esercizio 1999
12	Cassa Integrativa	Riepilogo finanziario esercizio 1999

Tabella n.1

RILEVAZIONE DEL PERSONALE AL 31.12.1999

AREE	SERVIZIO PREVIDENZA	SERVIZIO ATTIVITA' ISTITUZIONALI	SERVIZIO INVESTIMENTI E RISORSE	UFFICIO PROVVEDITORATO	SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA	SERVIZIO ORGANIZZAZIONE E PERSONALE	SERVIZIO INFORMATICO	UFFICIO RELAZIONI ISTITUZIONALI	AVVOCATURA
Dirigente					1	1			
C4	3	1			1		1		
C3	11	3	5			1		1	1
C1	48	11	10	2	10	6		4	1
B2	30	6	1	3	2	6		3	2
B1	52	4	3	3	2	8		4	1
A2	38	5	2	1	2	10	1	8	
A1	4		2		1	7			
Area profess.									
Area medica		1							
TOTALE	186	31	23	9	19	39	2	20	5