



RENDICONTO 2016

17. FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale

BILANCIO CONSUNTIVO

- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI

- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti
- Spese per prestazioni istituzionali

Gestione n. 17

2016

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio consuntivo dell'anno 2016 del Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'ente autonomo del porto di Trieste, istituito con D.L. n. 876 del 17 dicembre 1986, convertito nella legge n.26 del 13 febbraio 1987, si compone del conto economico e dello stato patrimoniale.

Il Fondo presenta formalmente una gestione a pareggio poiché la differenza tra le entrate, per 0,135 mln e le uscite, per 46,073 mln, pari ad euro 45,938 mln, trova copertura nel trasferimento da parte della GIAS - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, disposto ai sensi dell'art. 13 del citato D.L. n. 873/1986, che pone a carico dello Stato gli eventuali squilibri gestionali.

La Gestione è stata istituita con il compito di provvedere, a decorrere dal 1° gennaio 1987, all'erogazione dei trattamenti previdenziali integrativi.

Il trattamento si consegue esclusivamente in presenza dei requisiti e con la decorrenza previsti dalla disciplina dell'assicurazione generale obbligatoria di appartenenza ai sensi dell'articolo 59 della L.449/1997.

Il diritto alla pensione integrativa a carico della Gestione in argomento è subordinato al conseguimento di una delle categorie di pensione diretta prevista nel regime di base gestito dall'INPS, a meno che presso il Fondo integrativo non risultino autonomamente perfezionati i requisiti di età e di anzianità contributiva previsti nei regimi obbligatori di appartenenza.

2016

Gestione n. 17

Nella tabella che segue si riportano i risultati dei rendiconti degli ultimi cinque anni.

Risultati di esercizio – ultimi cinque anni*(in migliaia di euro)*

Anni	Risultati	Contributo Stato	Totale	Uscite
2012	0,211	53,884	54,095	54,095
2013	0,259	50,975	51,234	51,234
2014	0,408	51,680	52,088	52,088
2015	0,366	47,343	47,709	47,709
2016	0,135	45,938	46,073	46,073

Nel rinviare all'allegato A della relazione del bilancio generale il commento concernente l'evoluzione normativa che ha caratterizzato la gestione nell'esercizio 2016, si riportano in forma aggregata, nella tabella che segue, i dati espressi in migliaia di euro relativi al valore della produzione, costo della produzione, proventi ed oneri finanziari, risultato d'esercizio accertati per il 2016, raffrontati con i corrispondenti dati accertati per il 2015.

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E
DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE
SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE
(dati in migliaia)

Rendiconti Generali – Anno 2016

Gestione n. 17

2016

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	VARIAZIONI
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	0	0	0
Totale	0	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE			
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	29	51	-22
TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	29	51	-22
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Trasferimenti da GIAS	45.938	47.343	-1.405
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	45.938	47.343	-1.405
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	45.967	47.394	-1.427
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	106	160	-54
Spese per prestazioni	-45.604	-47.260	1.656
TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-45.498	-47.100	1.602
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-74	-56	-18
Spese di amministrazione	-342	-265	-77
Trasferimenti passivi	0	0	0
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-416	-321	-95
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-45.914	-47.421	1.507
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	54	-28	82
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-43	-120	77
Altri redditi e proventi patrimoniali	0	0	0
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-43	-120	77
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	155	-155
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	11	7	3
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-10	-7	-4
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	0	0	0
Totale	0	0	0

*Eventuali discordanze nelle somme algebriche sono dovute ad arrotondamenti all'unità di mln e di mgl.

2016

Gestione n. 17

Valore della produzione:

45,967 mln.

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi - Le aliquote contributive a carico dei datori di lavoro sono state determinate in 29 mgl, in diminuzione rispetto all'anno precedente, di 22 mgl. Il numero medio degli iscritti nell'anno risulta pari a 3 unità.

Altri ricavi e proventi - attengono al trasferimento da parte della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, dell'importo di 45,938 mln (-1,405 mln rispetto all'esercizio precedente) a copertura del disavanzo di esercizio del fondo, ai sensi della legge n.26/1987, che pone a carico dello Stato l'onere relativo agli squilibri del fondo.

Costo della produzione per complessivi:

- 45,914 mln.

Le spese per prestazioni, pari a 45,604 mln, riguardano unicamente le rate di pensione a carico del Fondo e sono al netto della quota posta a carico della Gestione degli interventi assistenziali di sostegno alle gestioni previdenziali (1,180 mln).

Detto importo di 1,180 mln, analizzato nell'allegato n. 2, risulta invariato rispetto al consuntivo dell'anno precedente si compone di:

1,048 mln, per rate di pensioni a seguito della totalizzazione di periodi assicurativi di cui al D.Lgs. 42/2006 e maggior rivalutazione pensioni art. 69 comma 1 legge 388/2000;

132 mgl, relativi alla prestazione aggiuntiva a favore dei soggetti con età pari o superiore a sessantaquattro anni e che siano titolari di uno o più trattamenti pensionistici a carico dell'assicurazione generale obbligatoria e delle forme sostitutive, così come stabilito dall'art. 5, comma 1, della legge n. 127/2007.

L'importo delle spese per prestazioni, presenta un decremento di 1,656 mln rispetto al consuntivo 2015, sia per la diminuzione del numero dei pensionati, sia per effetto della legge n. 214 del 22 dicembre 2011 che ha rimodulato la rivalutazione automatica delle pensioni.

Le poste correttive di spese correnti, determinate in 106 mgl, si riferiscono prevalentemente a recuperi di prestazioni conseguenti ad operazioni di ricostituzione delle pensioni.

Oneri diversi di gestione per 416 mgl afferiscono principalmente a:

Spese di amministrazione - l'importo, determinato in 342 mgl, riguarda le spese di amministrazione attribuite alle gestioni in base all'art. 57 del vigente Regolamento di contabilità dell'I.N.P.S.

Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione delle spese di amministrazione – quantificati in 74 mgl, rappresentano gli oneri per il trasferimento al bilancio

Gestione n. 17

2016

dello Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione della gestione, determinati in seguito all'applicazione delle leggi di riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Trasferimenti passivi, quantificati in meno di 1 mgl, sono principalmente riferibili ai trasferimenti effettuati a favore dello Stato per il finanziamento degli Istituti di Patronato e di assistenza sociale.

Nella tabella che segue si riportano, per grandi aggregati, i dati delle spese di amministrazione rilevate negli anni 2016 e 2015.

Aggregati	2015	2016
Spese per il personale (dirette e indirette)	129.959,80	186.703,39
Spese per servizi affidati ad altri enti (dirette):		
-amministrazione postale	2.319,00	1.938,00
-banche e uffici c/c postali	14.945,00	299,00
- altri enti	1,81	0,86
Spese postali, telegrafiche, telefoniche	10.112,00	11.358,00
Illuminazione, forza motrice, riscaldamento, pulizia, vigilanza, manutenzione e adattamento stabili	23.364,00	22.695,00
Spese per accertamenti sanitari		
Spese legali	1.167,30	27.150,64
Spese per servizi informatici (comprese quote di ammortamento)	88.063,00	87.793,00
Altre spese	18.936,78	25.348,57
Di cui spese per il servizio reso dagli Agenti della riscossione per il recupero dei crediti contributivi		

2016

Gestione n. 17

Totale	288.864,69	363.286,46
meno recuperi	16.003,00	16.634,00
meno residui insussistenti	7.523,00	5.048,00
Totale netto	265.338,69	341.604,46

Proventi e oneri finanziari:

Oneri finanziari - quantificati in 43 mgl, con un decremento di 77 mgl, rispetto al consuntivo dell'anno precedente, si riferiscono, quasi interamente, agli interessi passivi sul conto corrente con l'I.N.P.S., dovuti all'esposizione debitoria del fondo, con un saggio d'interesse applicato pari allo 0,2 per cento. In particolare, l'art. 52, comma 1, lettera a) del "Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità dell'INPS", prevede che il saggio di remunerazione, che le gestioni finanziariamente passive devono corrispondere per le anticipazioni ricevute dalle gestioni finanziariamente attive, è pari all'interesse legale dell'anno di riferimento. Si precisa che per l'anno 2016 è stato stabilito nella misura dello 0,2 per cento in ragione d'anno dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 11 dicembre 2015 pubblicato in G.U. n.291 il 15 dicembre 2015 a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Imposte dell'esercizio, ammontano a 10 mgl e riguardano gli oneri connessi all'IRAP.

Gestione n. 17

2016

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2016.

	SITUAZIONE PATRIMONIALE		Variazioni
	31/12/2016	31/12/2015	
	(migliaia di euro)		
Attività			
- Immobilizzazioni Materiali.	5	5	0
- Immobilizzazioni Finanziarie	1.381	1.430	-49
- Ratei attivi	-	5	-5
TOTALE ATTIVITA'	1.386	1.440	-54
Passività			
- Debito di conto corrente	578	748	-170
-Residui passivi	808	692	116
TOTALE PASSIVITA'	1.386	1.440	-54

2016

Gestione n. 17

Stato patrimoniale

Relativamente alle principali voci si fa presente quanto segue:

Immobili strumentali - L'importo di 5 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali adibiti ad uso ufficio complessivamente rappresentati nel bilancio generale dell'Istituto, attribuita alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Attivo circolante

1,381 mln

Residui attivi – sono interamente riferibili solo a Crediti per prestazioni da recuperare di importo uguale all' attivo circolante.

I debiti per obbligazioni

0,808 mln

Comprendono:

Debiti per prestazioni rimasti da pagare alla fine del 2016 per 808 mgl;

Debiti per contribuzioni verso lo Stato e altri soggetti pubblici (pari a 0,67 mgl);

In merito alla situazione patrimoniale, si evidenzia che il debito di conto corrente con l'Inps risulta pari a 0,578 mln, con una diminuzione di 170 mgl, rispetto all'importo iniziale pari a 0,748 mln.



IL DIRETTORE GENERALE
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E SERVIZI FISCALI



IL DIRETTORE GENERALE

Gestione n. 17

2016

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	5.553,99	4.916,98	637,01
	TOTALE	5.553,99	4.916,98	637,01
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.553,99	4.916,98	637,01
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	1.380.577,67	1.430.489,29	-49.911,62
	TOTALE	1.380.577,67	1.430.489,29	-49.911,62
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.380.577,67	1.430.489,29	-49.911,62
D	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	0,00	4.892,00	-4.892,00
	TOTALE	0,00	4.892,00	-4.892,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	4.892,00	-4.892,00
	TOTALE ATTIVO	1.386.131,66	1.440.298,27	-54.166,61

2016

Gestione n. 17

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	808.196,04	691.547,43	116.648,61
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	67,44	91,94	-24,50
12	Debiti diversi			
	Rapporti di c/c tra le Gestioni e la Gestione per la produzione dei servizi	577.868,18	748.658,90	-170.790,72
	TOTALE	1.386.131,66	1.440.298,27	-54.166,61
	TOTALE DEBITI	1.386.131,66	1.440.298,27	-54.166,61
	TOTALE PASSIVO	1.386.131,66	1.440.298,27	-54.166,61

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI

Gestione n. 17

2016

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2016

Codice Conto	Denominazione conto	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A. 01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	33.888,96	46.199,88	-12.310,92
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI			
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi finali)	0,00	4.892,00	-4.892,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi iniziali)	-4.892,00	0,00	-4.892,00
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	28.996,96	51.091,88	-22.094,92
A. 05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Rimborso da parte GIAS a copertura del disavanzo di gestione DZR, FDR e GIR	45.937.605,37	47.342.845,19	-1.405.239,82
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	45.937.605,37	47.342.845,19	-1.405.239,82
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	45.966.602,33	47.393.937,07	-1.427.334,74
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B. 06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B. 06 A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	106.385,68	160.077,63	-53.691,95
	Spese per prestazioni	-45.603.936,39	-47.260.165,42	1.656.229,03
	TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-45.497.550,71	-47.100.087,79	1.602.537,08
B. 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-74.205,83	-56.132,12	-18.073,71
	Spese di amministrazione	-341.604,46	-265.338,69	-76.265,77
	Trasferimenti passivi	-67,44	-91,94	24,50
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-415.877,73	-321.562,75	-94.314,98
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-45.913.428,44	-47.421.650,54	1.508.222,10
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	53.173,89	-27.713,47	80.887,36
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C. 17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive	-42.715,29	-112.560,89	69.845,60

2016

Gestione n. 17

		Oneri finanziari	0,00	-7.578,08	7.578,08
		TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-42.715,29	-120.138,97	77.423,68
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-42.715,29	-120.138,97	77.423,68
E		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E. 22		SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
		Eliminazione residui passivi	0,00	154.760,82	-154.760,82
		TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	0,00	154.760,82	-154.760,82
		TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	154.760,82	-154.760,82
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)	10.458,6	6.908,38	3.550,22
F		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
F. 01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
		SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
		Imposte su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-10.458,60	-6.908,38	-3.550,22
		TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-10.458,60	-6.908,38	-3.550,22
		TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-10.458,60	-6.908,38	-3.550,22
		AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

Gestione n. 17

2016

ALLEGATI

Allegato 1

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016						CONSUNTIVO 2015	VARIAZIONI
	ACCERTATE NEL 2016	Risconto al 31.12.2015	Rateo al 31.12.2015	Rateo al 31.12.2016	Risconto al 31.12.2016	DATO ECONOMICO		
CONTRIBUTI DOVUTI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA DENUNCIA E AL VERSAMENTO CON IL SISTEMA DI CUI AL DM 5/2/69	33.888,96	0,00	4.892,00	0,00	0,00	28.996,96	51.091,88	-22.094,92
TOTALE	33.888,96	0,00	4.892,00	0,00	0,00	28.996,96	51.091,88	-22.094,92

2016

Gestione n. 17

Allegato 2

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015				CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
	IMPEGNATE NEL 2015	Rateo al 31.12.2014	Rateo al 31.12.2015	DATO ECONOMICO		
RATE DI PENSIONE	47.260.165,42	0,00	0,00	47.260.165,42	51.145.140,96	-3.884.975,54
TOTALE A CARICO DELLA GESTIONE (A)	47.260.165,42	0,00	0,00	47.260.165,42	51.145.140,96	-3.884.975,54
- QUOTE A CARICO DELLA GIAS:						
MODIFICA PEREQUAZIONE AUTOMATICA, ART. 69, C. 1, LEGGE N. 388/2000	1.047.891,00	0,00	0,00	1.047.891,00	1.047.891,00	0,00
ONERE PER L'APPLICAZIONE IN MISURA INTERA DELLA PEREQUAZIONE (ART. 5, CO. 6, L. 127/2007)	132.080,00	0,00	0,00	132.080,00	132.080,00	0,00
TOTALE A CARICO GIAS (B)	1.179.971,00	0,00	0,00	1.179.971,00	1.179.971,00	0,00
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (A+B)	48.440.136,42	0,00	0,00	48.440.136,42	52.325.111,96	-3.884.975,54



Rendiconto 2016