

CONSUNTIVO 2006

CONTO ECONOMICO

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE	
CEA.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	120.955.770.963,80
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	848.889.721,75
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	(5.628.913.634,62)
	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 (storno ratei attivi iniziali)	(17.299.003.852,34)
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	17.755.131.500,02
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	17.286.093,71
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	(11.901.943,47)
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	116.637.258.848,85
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI	
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	
	Trasferimenti da parte dello Stato	71.790.585.666,67
	Trasferimenti da parte delle Regioni	93.087.119,42
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	552.297.441,90
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	146.635.715,20
	Entrate non classificabili in altre voci	1.314.203.602,48
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	(819.263.642,31)
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI	
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	(25.368.680,60)
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	26.578.156,60
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	(86.579.583,89)
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	92.969.874,78
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	2.502.468,99
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	(2.635.363,31)
	Totale altri ricavi proventi	73.085.012.775,93
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		189.722.271.624,78

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE	
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	
	Spese per prestazioni	(182.369.813.803,68)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.656.466.494,93
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE	
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	4.655.934.656,79
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	(4.361.628.167,43)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	(153.459.320,02)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	167.223.060,02
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	(2.081.321,00)
	Totale delle prestazioni istituzionali	(179.407.358.400,39)
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	
	Spese per gli Organi dell'Ente	(8.485.720,87)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	(992.046.172,13)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.511.823,14
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI	
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	(4.081,39)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	4.714,84
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	(997.019.436,41)
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE	
	Oneri per il personale in attività di servizio	(1.776.341.859,47)
	Oneri per il personale in quiescenza	(278.435.996,26)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	21.211.144,43
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	(3.787.652,85)

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	(188.962.775,67)
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	(117.902.080,58)
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	(254.086,12)
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	117.902.080,58
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	254.086,12
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>(2.226.317.139,82)</i>
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	(56.462,78)
	Ammortamento di altri costi pluriennali	(6.155.693,19)
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	Ammortamento immobili	(3.129.194,93)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	(6.972.360,66)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	(3.280,13)
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	(8.569,70)
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	(8.978.326,67)
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	
	Svalutazione crediti contributivi	(3.518.402.787,66)
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	(122.648.741,13)
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	1.157.478.476,24
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	42.350.826,70
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>(2.466.526.113,91)</i>
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	
	Prelio al Fondo oscillazione titoli	1.191.587,49
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	(306.828,69)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</i>	<i>884.758,80</i>
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	(2.231.124,24)
	Assegnazione ad altri fondi	(1.113.392,68)

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	(90.259.576,65)
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	(93.604.093,57)
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	
	Trasferimenti passivi	(2.204.014.958,14)
	Oneri tributari	(10.707.940,31)
	Spese non classificabili in altre voci	(316.419.292,47)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	9.913.757,48
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	590.781,26
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(399.999,78)
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(256.444,38)
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	-
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	-
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	(5.509,76)
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI	
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	72.639,07
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	(59.730,51)
	Totale oneri diversi di gestione	(2.521.286.697,54)
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(187.711.227.122,84)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	2.011.044.501,94
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	
	Redditi e proventi patrimoniali	141.274.489,52
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	(29.205.150,68)
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	50.321.448,15
	Totale altri proventi finanziari	162.392.509,38

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
	Oneri finanziari	(274.301.699,46)
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	<i>(274.301.699,46)</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		(111.909.190,08)
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
CED.19	SVALUTAZIONI	
	Inesigibilità di crediti	(568.801,65)
	Assegnazione al Fondo svalutazione crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	(66.610.906,90)
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	<i>(67.179.708,55)</i>
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		(67.179.708,55)
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI	
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	251.973,08
	Plusvalore da alienazione titoli (di proprietà delle gestioni)	4.124.556,98
	Plusvalore derivante dalla cessione degli immobili	3.123.082,00
	Eccedenza del Fondo ammortamento immobili	-
	Riaccertamento di residui attivi	324.537,32
	Eliminazione residui passivi	46.704.761,84
	<i>TOTALE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</i>	<i>54.528.911,22</i>
CEE.22	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	
	Presunta insussistenza dei residui passivi	667.847.400,76
	<i>Totale sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	<i>667.847.400,76</i>
	<i>Totale proventi straordinari</i>	<i>722.376.311,98</i>

CONSUNTIVO ECONOMICO GENERALE		
Codice Conto	Denominazione Conto	Importo
CEE.21	ONERI STRAORDINARI	
	Minusvalenze valori mobiliari e immobiliari	-
	Eliminazione residui attivi	(1.126.336.186,36)
	Totale oneri straordinari	(1.126.336.186,36)
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	(403.959.874,38)
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)	1.427.996.728,93
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	
	Imposta regionale sulle attività produttive	(115.525.320,21)
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	(23.726.171,04)
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	(29.311.403,11)
	Prelevi dal fondo imposte	53.037.574,15
	Assegnazione al fondo imposte	(47.978.800,68)
	Riassegnazione al Fondo imposte a seguito della rideterminazione del relativo prelievo	(6.519.383,82)
	Totale imposte dell'esercizio	(170.023.504,71)
	RISULTATO D'ESERCIZIO	1.257.972.224,22
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	
	Prelevi da riserve legali	4.708.570,20
	Assegnazione alle riserve legali	(2.426.530.246,53)
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.421.821.676,33)
	DISAVANZO ECONOMICO	(1.163.849.452,11)

PAGINA BIANCA

CONSUNTIVO 2006

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	2^ N.V. 2006 DEFINITIVA	CONSUNTIVO ANNO 2006	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	116.173	116.637	464	0,4
Consumi di materie prime e servizi esterni	(180.422)	(180.405)	17	0,0
VALORE AGGIUNTO	-64.249	-63.768	481	-0,7
Costo del lavoro	(2.157)	(2.226)	-69	3,2
MARGINE OPERATIVO LORDO	-66.406	-65.994	412	-0,6
Ammortamenti	(89)	(25)	64	-71,9
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(1.323)	(2.534)	-1.211	91,5
Saldo proventi e oneri diversi	68.867	70.564	1.697	2,5
RISULTATO OPERATIVO	1.049	2.011	962	91,7
Proventi e oneri finanziari	(365)	(112)	253	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(67)	-67	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	684	1.832	1.148	167,8
Proventi ed oneri straordinari	4	(404)	-408	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	688	1.428	740	107,6
Imposte di esercizio	(127)	(170)	-43	33,9
RISULTATO DI ESERCIZIO	561	1.258	697	124,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.396)	(2.422)	-26	1,1
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(1.835)	(1.164)	671	-36,6

... Non valutabile o non significativa.

FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI

RENDICONTO DELL'ANNO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio consuntivo dell'anno 2006 del Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti presenta un disavanzo economico di esercizio di 4,533 mld.

I fondi di riserva previsti dalle leggi n. 903/1965, n.889/1971, n.1079/1971 e n. 658/1996, hanno avuto un'assegnazione netta complessiva di 2,397 mld.

Il risultato netto di esercizio (negativo) ammonta pertanto a 2,136 mld a fronte di entrate ed uscite risultate pari, rispettivamente, a 95,600 mld e a 97,736 mld.

Per effetto di tale risultato il deficit patrimoniale al 31 dicembre 2006, al netto della consistenza dei fondi di riserva, pari a 37,716 mld, risulta essere di 125,078 mld.

Nel prospetto che segue, vengono riportate, ai fini di un confronto, le risultanze sintetiche di bilancio relative all'ultimo quinquennio.

RISULTATO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA
(in milioni di euro)

ANNO	ENTRATE	USCITE	RISULTATO DI ESERCIZIO	SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA
2002	78.539	80.811	- 2.272	- 115.353*
2003	83.425	88.501	- 5.076	- 119.946
2004	91.291	91.600	- 309	- 120.255
2005	91.221	93.908	- 2.687	- 122.942
2006	95.600	97.736	- 2.136	- 125.078

* La situazione patrimoniale alla data del 1° gennaio 2003 risulta modificata in 114.870 mln a seguito della confluenza, per la quota di pertinenza del Fondo (483 mln), dell'avanzo patrimoniale dell'ex I.N.P.D.A.I.

Per la ripartizione fra le gestioni dei trasferimenti dello Stato a titolo di anticipazione sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e delle anticipazioni di Tesoreria, sono state applicate le norme stabilite dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 349 del 27 giugno 2000 sulla base degli appositi criteri fissati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (deliberazione n. 7 del 9 maggio 2000), nonché quanto disposto dal comma 7, dell'art. 42 della legge n. 289/2002 con riferimento alla evidenza contabile del soppresso I.N.P.D.A.I. (per l'anno 2006 è autorizzato il trasferimento di 1,087 mld).

Il risultato di esercizio e la conseguente situazione patrimoniale del Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti comprendono le risultanze dei soppressi Fondi: "Trasporti" (serie di allegati A e B), "Elettrici" (serie di allegati A1 e B1), "Telefonici" (serie di allegati A2 e B2) ed "I.N.P.D.A.I." (serie di allegati A3 e B3). Al fine di fornire una più completa informazione, in allegato al rendiconto, sono inseriti i prospetti relativi al F.P.L.D. al netto delle contabilità separate (serie di allegati A4 e B4).

Nella tabella riepilogativa che segue, sono evidenziati i dati relativi alla situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno, il movimento economico dell'anno e la situazione patrimoniale netta al 31 dicembre.

(Importi in milioni)

	Situazione patrimoniale al 1° gennaio	Movimento economico dell'anno	Situazione patrimoniale al 31 dicembre
F.P.L.D.	- 103.457	3.345	- 100.112
ex F. Trasporti	- 9.443	- 991	- 10.434
ex F. Elettrici	- 10.874	- 1.851	- 12.725
ex F. Telefonici	2.785	- 392	2.393
ex F. I.N.P.D.A.I.	- 1.953	- 2.247	- 4.200
TOTALE	- 122.942	- 2.136	- 125.078

Prima di procedere all'illustrazione delle poste più significative del rendiconto, nella tabella che segue si riportano, in forma aggregata, i dati relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite accertate per il 2006 raffrontati con i corrispondenti dati previsti per lo stesso anno e con quelli rilevati a consuntivo 2005;
- alla situazione patrimoniale netta risultante all'inizio e alla fine degli anni 2005 e 2006.