

**ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
SEDE CENTRALE ROMA**

**GESTIONE SPECIALE DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI DA IMPRESE ESERCENTI
MINIERE, CAVE E TORBIERE**

RENDICONTO DELL'ANNO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio consuntivo dell'anno 2007 è stato redatto secondo gli schemi allegati al D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97 - *Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70* - adeguando il sistema contabile amministrativo dell'Istituto ai principi introdotti, tra l'altro, dalla legge 3 aprile 1997, n.94.

Il bilancio della gestione è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, le cui poste sono state riclassificate ed indicate secondo un ordine rigoroso. Inoltre, il Conto Economico è redatto in forma "scalare", e non più a "sezioni contrapposte", in conformità agli schemi dei bilanci delle aziende che seguono la normativa civilistica.

Prima di procedere all'illustrazione delle più significative poste del bilancio consuntivo si riportano in forma aggregata, nella tabella che segue i dati relativi al valore della produzione, costo della produzione e risultato di esercizio.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006	VARIAZIONI
DISAVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	-392.583	-365.419	-27.164
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	1.722	1.749	-27
Quote di partecipazione degli iscritti	(...)	(...)	(...)
Poste correttive e compensative di entrate correnti - Rimborso di contributi	(...)	-5	-5
Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.722	1.744	-22
ALTRI RICAVI E PROVENTI:			
Recupero ctr. c/Int. su mutui acq. Immob. Inv. Unitari	0	(-)	0
Entrate non classificabili in altre voci	9	7	2
Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS	14.284	14.291	-7
Totale altri ricavi proventi	14.293	14.298	-5
- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.015	16.042	-27
COSTO DELLA PRODUZIONE			
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO:			
Spese per prestazioni istituzionali	-28.878	-28.841	-37
Poste correttive e compensative di spese correnti - Recupero prestazioni	760	766	-6
Totale delle prestazioni istituzionali	-28.118	-28.075	-43
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:			
Assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi	-8	-70	62
Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-33	-202	169
Totale ammortamenti e svalutazioni	-41	-272	231
ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
Trasferimenti passivi	-9	-9	0
Spese non classificabili in altre voci	-2	-1	-1
Spese amministrazione	-488	-464	-24
Rifusione oneri derivanti dai benefici pensionistici a favore non vedenti	0	-87	87
Onere per il trasferimento allo stato di economia di spesa	(...)	-17	-17
Totale oneri diversi di gestione	-499	-578	79
- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-28.658	-28.925	267
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-12.643	-12.883	240
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
ALTRI PROVENTI FINANZIARI:			
Canone d'uso netto degli immobili strumentali	1	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	1	0
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI:			
Oneri finanziari	-17.508	-14.280	-3.228
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-17.508	-14.280	-3.228
- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-17.507	-14.279	-3.228
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO			
SOPPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
Plusvalore ad eccedenza fondo ammortamento immobili ceduti al F.I.P.	0	8	-8
Insussistenza di residui passivi	0	4	-4
Totale sopravvenienze attive	0	12	-12
SOPPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTE DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	19	23	-4
Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	74	3	71
Eliminazione residui attivi per irrecuperabilità crediti contributivi	-19	-23	4
Eliminazione residui attivi per insuss. o irrecuperabilità crediti per prest. da rec.	-74	-3	-71
Totale sopravvenienze passive	0	0	0
- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	12	-12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(E)	-30.150	-27.150	-3.000
Imposte dell'esercizio	-14	-14	0
- RISULTATO D'ESERCIZIO	-30.164	-27.164	-3.000
AVANZO / DISAVANZO PATRIMONIALE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	-422.747	-392.583	-30.164

VALORE DELLA PRODUZIONE PER COMPLESSIVI 16,015 MLN:
ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI - Sono stati determinati in 1,722 mln. a fronte di 1,749 mln. accertati per il 2006. Il numero di lavoratori occupati è pari a 1.962 unità.

TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL' INPS - Determinati in 14,284 mln., attengono quasi esclusivamente al concorso del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, commisurato al 50% degli oneri risultanti a carico della Gestione, secondo quanto previsto dall'art.8 della legge n.5/1960.

COSTO DELLA PRODUZIONE PER COMPLESSIVI 28,658 MLN:
SPESE PER PRESTAZIONI - L'onere previsto per la voce in esame ammonta a 28,878 mln, con un aumento di 37 mgl rispetto al bilancio consuntivo dell'anno 2006.

L'importo viene analizzato nell'allegato n. 3 ove risultano esposti tutti gli oneri di natura non previdenziale, di cui 5,853 mln. a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali e 1,513 mln. a carico della Gestione prestazioni temporanee per assegni al nucleo familiare.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI -
 Riguardano unicamente i recuperi di prestazioni accertati
 nell'esercizio in esame, quantificati in 760 mgl .

Nei prospetti che seguono si riportano, distintamente per categoria,
 l'analisi delle pensioni liquidate negli anni 2006 e 2007 e quella delle
 pensioni in corso di pagamento alla fine degli anni stessi.

PENSIONI LIQUIDATE NEGLI ANNI 2006 E 2007

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO ANNUO
			A carico gestione	Nel complesso	
2006	Vecchiaia	157	1.859.798	2.412.531	15.366
	Superstiti	177	102.505	1.457.271	8.233
	Totale	334	1.962.303	3.869.802	11.586
2007	Vecchiaia	151	1.770.660	2.350.141	15.564
	Superstiti	139	87.875	1.165.698	8.386
	Totale	290	1.858.535	3.315.839	12.124

PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2006 E 2007

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO ANNUO
			A carico gestione	Nel complesso	
2006	Vecchiaia	5.022	30.656.193	77.348.331	15.402
	Superstiti	3.053	2.808.369	26.910.953	8.815
	Totale	(*)8.075	33.464.562	104.259.284	12.911
2007	Vecchiaia	4.961	30.487.054	78.046.152	15.732
	Superstiti	2.994	2.923.297	27.016.529	9.023
	Totale	7.955	33.410.351	105.062.681	13.207

(*) Comprese 27 pensioni giacenti di cui 13 di vecchiaia e 14 ai superstiti

Nella tabella che segue si riportano, con riferimento agli ultimi cinque anni, il numero degli iscritti e delle pensioni, il gettito contributivo e l'onere per prestazioni, nonché i relativi rapporti.

anno	Iscritti	Pensioni	Contributi (*)	Prestazioni	Rapporto Iscritti Pensioni	Rapporto Contributi Prestazioni
			<i>(in milioni di euro)</i>			
2003	2.183	8.510	1,8	26,7	0,26	0,07
2004	2.134	8.458	1,9	28,8	0,25	0,07
2005	2.033	8.184	1,4	28,4	0,25	0,05
2006	2.117	8.048	1,7	28,9	0,26	0,06
2007	1.962	7.928	1,7	28,9	0,25	0,06

(*) Comprensivi delle "Quote di partecipazione degli iscritti".

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

SPESE DI AMMINISTRAZIONE - Determinate in complessivi 488 mgl., rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 57 del Regolamento di contabilità dell'Inps.

Nella tabella che segue si riportano, per grandi aggregati, i dati di dette spese relativi agli anni 2006 e 2007.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

AGGREGATI	2006	2007
	(in migliaia di euro)	
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	268	276
SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI: - Poste e Banche	99	92
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	8	8
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO, PULIZIA, VIGILANZA, MANUT/NE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	26	25
SPESE LEGALI	23	58
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (comprese quote ammortamento)	10	13
ALTRE SPESE	57	48
T O T A L E	491	520
<i>Meno RECUPERI</i>	25	19
<i>Meno RESIDUI INSUSSISTENTI</i>	2	13
T O T A L E N E T T O	464	488

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Determinati in 17,507 mln. riguardano, per la maggior parte gli interessi passivi maturati sulle anticipazioni, ricevute dalle gestioni attive, regolate al saggio del 4,405% con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 59 del 14 maggio 2008, secondo i criteri previsti dall'art.52 del vigente Regolamento di contabilità.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO - Per effetto dell'andamento della gestione, il bilancio consuntivo dell'anno 2007 presenta un disavanzo economico di 30,164 mln.

ooooooooooooo * * * ooooooooooooo

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2007.

DESCRIZIONE	Situazione patrimoniale		Variazioni
	31/12/2007	31/12/2006	
	(in migliaia di euro)		
ATTIVO			
Immobilizzazioni materiali	13	12	1
Attivo circolante	575	715	-140
Rateli attivi	231	236	-5
Totale delle attività.....	819	963	-145
PASSIVITA'			
Patrimonio netto	-422.747	-392.583	-30.164
Debiti	423.503	393.487	30.016
Rateli passivi	63	59	4
Totale delle passività.....	819	963	-145

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI -

L'importo di 13 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel bilancio dell'Istituto, attribuita al Fondo in base ai criteri del vigente Regolamento di contabilità.

ATTIVO CIRCOLANTE PER COMPLESSIVI 575 MGL - Riguarda principalmente:

- "crediti per poste correttive e compensative di spese correnti" per 634 mgl;
- "crediti per aliquote contributive" per 492 mgl;
- "fondo svalutazione crediti contributivi" per 297 mgl, la cui consistenza viene adeguata in base alla presunta esigibilità dei crediti.

Per l'esercizio in esame, le percentuali di svalutazione da applicare ai crediti verso le aziende tenute al pagamento a mezzo DM, in base alla determinazione del Direttore Generale del 5 giugno 2008, sono state calcolate nelle seguenti misure:

- a) fino al 31 dicembre 1980, il 91,40%
- b) per gli anni 1981-1990, il 90,80%
- c) per gli anni 1991-1995, il 88,50%
- d) per gli anni 1996-1999, il 70,10%
- e) per gli anni 2000-2002, il 49,20%
- f) per gli anni 2003-2005, il 27,30%
- g) per gli anni 2006-2007, il 9,90%.

DEBITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS - Ha una consistenza di 422,256 mln., con un incremento di 29,8 mln rispetto all'esercizio precedente.

PATRIMONIO NETTO - Per effetto dell'andamento della gestione il disavanzo patrimoniale a fine esercizio è pari a 422,747 mln., con un incremento di 30,164 mln rispetto al corrispondente valore all'inizio dell'anno.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO

Dionanti

Roma, 22/07/2008

IL DIRETTORE GENERALE



PAGINA BIANCA