

PROVENTI E ONERI FINANZIARI PER COMPLESSIVI 126,541

MLN – Riguardano principalmente “oneri finanziari” per 126,677 mln, con un incremento di 25,744 mln rispetto al bilancio consuntivo dell’anno 2006, e sono esclusivamente gli interessi passivi maturati sul c/c intrattenuto con l’INPS.

Il saggio d’interesse applicato sulle anticipazioni ricevute è stato del 4,405 per cento, fissato con deliberazione n° 59 del 14 maggio 2008 dal Consiglio di Amministrazione, secondo i criteri previsti dall’art. 52 del già citato Regolamento di contabilità.

UTILE GESTIONE IMMOBILIARE - La gestione degli immobili da reddito già del Fondo di previdenza SCAU, confluiti nel bilancio della Gestione in occasione del consuntivo 2003, ha prodotto nell’anno 2007 un utile netto di 135 mgl. Nell’allegato 4 vengono evidenziate le componenti di entrate e uscite che hanno determinato l’utile.

IMPOSTE DELL’ESERCIZIO - Ammontano a 36 mgl. e riguardano quasi esclusivamente l’imposta sulle attività produttive (IRAP) prevista, a decorrere dal 1° gennaio 1998, dal decreto legislativo 15 dicembre 1997, n.446.

In relazione alla situazione economico-patrimoniale e finanziaria della gestione, atteso che per garantire la copertura delle prestazioni istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la gestione stessa riceve da parte dell'INPS anticipazioni di cassa che nel tempo hanno concorso alla formazione del debito dell'Istituto per anticipazioni della Tesoreria dello Stato, si rende necessario che si pervenga alla definizione del problema del trasferimento all'INPS dei valori capitali di copertura, al fine di garantire i mezzi necessari occorrenti a conseguire l'equilibrio tecnico-finanziario della gestione.

□□□□

Al fine di esaminare le principali componenti dello Stato patrimoniale si riportano nel prospetto che segue gli elementi attivi e passivi risultanti all'inizio e alla fine dell'anno 2007.

| DESCRIZIONE | Situazione patrimoniale | | Variazioni |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | 31/12/2007 | 31/12/2006 | |
| | (in migliaia di euro) | | |
| ATTIVO | | | |
| Immobilizzazioni materiali | 653 | 670 | -17 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 132 | 132 | 0 |
| Attivo circolante | 3.044.282 | 2.791.515 | 252.767 |
| Ratei attivi | 7 | 13 | -6 |
| Totale delle attività..... | 3.045.074 | 2.792.330 | 252.744 |
| PASSIVITA' | | | |
| Fondi per rischi e oneri | 476 | 476 | 0 |
| Debiti | 3.038.948 | 2.786.339 | 252.609 |
| Riserve tecniche | 5.650 | 5.515 | 135 |
| Totale delle passività..... | 3.045.074 | 2.792.330 | 252.744 |

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

L'importo di 26 mgl rappresenta la quota parte attribuita al Fondo del valore degli immobili strumentali evidenziato nel bilancio dell'Istituto, in base ai criteri del vigente regolamento di contabilità.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PRESTITI AL PERSONALE DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU - Ammontano a 132 mgl .**ATTIVO CIRCOLANTE - 3,044 MLN**

Riguarda principalmente:

- gli "oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura" per 180,619 mln;
- i "crediti per poste correttive e compensative di spese correnti" per 2,006 mln;
- i "crediti per trasferimenti verso altri Enti del settore pubblico" per 2.861 mln. riguardano il credito in conto valori capitali che la gestione vanta nei confronti degli enti per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del D.P.R. n. 761/1979.

DEBITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS – Al termine dell'esercizio 2007 è stato determinato in 3.035 mln., con un incremento di 252 mln rispetto all'anno precedente, da attribuire all'andamento negativo finanziario della gestione che risente della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO

Dionanti

Roma, 22/07/2008

IL DIRETTORE GENERALE

[Signature]

PAGINA BIANCA

RENDICONTO

PAGINA BIANCA

**TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ A CARICO DELLA SOPPRESSA
GESTIONE SPECIALE EX ART. 75 DEL DPR 761/1979
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2007**

| ATTIVO | | | | |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Codice Conto | Denominazione Conto | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2006 | VARIAZIONI |
| B | IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| II | Immobilizzazioni Materiali | | | |
| 1 | Terreni e fabbricati □ | | | |
| | Immobili da reddito (all.1) | 156.296,31 | 156.296,31 | 0,00 |
| | Immobili strumentali (all.1) | 653.458,04 | 653.458,04 | 0,00 |
| | Fondo ammortamento immobili | -182.642,42 | -166.447,33 | -16.195,09 |
| | Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici | 26.342,89 | 27.149,73 | -806,84 |
| | TOTALE | 653.454,82 | 670.456,75 | -17.001,93 |
| III | Immobilizzazioni Finanziarie | | | |
| 2 | Crediti: | | | |
| 2d | Verso altri | | | |
| | Prestiti al personale del fondo di previdenza scau | 131.620,06 | 131.620,06 | 0,00 |
| | TOTALE | 131.620,06 | 131.620,06 | 0,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 785.074,88 | 802.076,81 | -17.001,93 |
| C | ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| | Rimanenze | | | |
| | Prestazioni in attesa di valori di copertura | | | |
| | Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura | 180.618.751,99 | 167.223.060,02 | 13.395.691,97 |
| II | Residui attivi □ | | | |
| 2 | Crediti verso iscritti, soci e terzi | | | |
| | Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli isort | 314.166,22 | 314.020,44 | 145,78 |
| | Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti | 2.006.187,69 | 1.879.171,08 | 127.016,61 |
| | Crediti per interessi di mora, sanzioni civili e amministrative | 61,83 | 64,06 | -2,23 |
| 4 | Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici: | | | |
| | Crediti per trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | 2.861.342.547,29 | 2.622.098.666,52 | 239.243.880,77 |
| | TOTALE | 3.044.281.715,02 | 2.791.514.982,12 | 252.766.732,90 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 3.044.281.715,02 | 2.791.514.982,12 | 252.766.732,90 |
| D | RATEI E RISCOINTI | | | |
| I | Ratei e risconti | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | |
| | Ratei attivi | 7.178,00 | 12.889,00 | -5.711,00 |
| | TOTALE | 7.178,00 | 12.889,00 | -5.711,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCOINTI | 7.178,00 | 12.889,00 | -5.711,00 |
| | TOTALE ATTIVO | 3.045.073.967,90 | 2.792.329.947,93 | 252.744.019,97 |

| PASSIVO | | | | |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Codice Conto | Denominazione Conto | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2006 | VARIAZIONI |
| C | FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| I | Fondi per rischi ed oneri | | | |
| 3 | per altri rischi e oneri futuri | | | |
| | Fondo accantonamenti vari | 476.479,28 | 476.479,28 | 0,00 |
| | TOTALE | 476.479,28 | 476.479,28 | 0,00 |
| | TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | 476.479,28 | 476.479,28 | 0,00 |
| E | DEBITI | | | |
| I | Obbligazioni | | | |
| 10 | Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | | | |
| | Debiti per le spese per prestazioni istituzionali (rate di pensione) | 4.190.771,66 | 3.558.402,27 | |
| 11 | Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | | | |
| | Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici (IPAS) | 78,30 | 149,80 | -71,50 |
| 12 | Debiti diversi | | | |
| | Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi | 27.644,84 | 27.644,84 | 0,00 |
| | Debito in c/c con INPS | 3.034.729.040,06 | 2.782.752.369,76 | 251.976.670,30 |
| | TOTALE | 3.038.947.534,86 | 2.788.338.566,67 | 252.608.968,19 |
| | TOTALE DEBITI | 3.038.947.534,86 | 2.788.338.566,67 | 252.608.968,19 |
| F I | Riserve tecniche | | | |
| 4 | Riserve tecniche | 5.649.953,76 | 5.514.901,98 | 135.051,78 |
| | TOTALE | 5.649.953,76 | 5.514.901,98 | 135.051,78 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI | 5.649.953,76 | 5.514.901,98 | 135.051,78 |
| | TOTALE PASSIVO | 3.045.073.967,90 | 2.792.329.947,92 | 252.744.019,97 |

I SINDACI
 MARIA TERESA FERRARO
 LUDOVICO ANSELMI - FRANCESCO CANCELLARO
 DANIELA CARLA* - CARLO CONTE
 MARIANO MARTONE - EMANUELE SFERRA

IL PRESIDENTE
 GIAN PAOLO SASSI

**TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIA' A CARICO DELLA SOPPRESSA
GESTIONE SPECIALE EX ART. 75 DEL DPR 761/1979 DELL'ANNO 2007**

| Codice Conto | Denominazione Conto | ANNO 2007 CONSUNTIVO | ANNO 2006 CONSUNTIVO | VARIAZIONE |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| EA | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| EA.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 | 34.791,36 | 70.696,41 | -35.905,05 |
| | Quote di partecipazione degli iscritti (all.2) | 1.410.307,86 | 1.269.296,83 | 141.011,03 |
| | RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI | | | |
| | Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali) all.1 | -12.889,00 | -12.932,96 | 43,96 |
| | Quote di partecipazione degli iscritti (ratei attivi finali) | 7.178,00 | 12.689,00 | 0,00 |
| | Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 1.439.388,22 | 1.339.949,28 | 141.054,99 |
| | ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
| | ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO | | | |
| | Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico | 239.243.880,77 | 218.497.536,93 | 20.746.343,84 |
| | - Ammende multe e sanzioni civili | 133,48 | 174,92 | -41,44 |
| | - Varie | 16.010,00 | 16.291,00 | -281,00 |
| | Totale altri ricavi proventi | 239.260.024,25 | 218.514.002,85 | 20.746.021,40 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 240.699.412,47 | 219.833.952,13 | 20.887.076,39 |
| EB | COSTO DELLA PRODUZIONE | | | |
| EB.06 | COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI | | | |
| EB.06.3 | PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | |
| | SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO | | | |
| | Spese per prestazioni (all.2) | -128.829.079,81 | -133.851.299,64 | 5.022.219,83 |
| | Recupero di prestazioni | 2.533.965,83 | 2.371.332,18 | 162.633,65 |
| | RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE | | | |
| | Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive iniziali) | 180.618.751,99 | 167.223.060,02 | 13.395.691,97 |
| | Storno oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa definizione dei corrispettivi valori di copertura | -167.223.060,02 | -153.459.320,02 | -13.763.740,00 |
| | Totale delle prestazioni istituzionali | -112.899.422,01 | -117.716.227,46 | 4.816.805,45 |
| EB.13 | ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI | | | |
| | Assegnazione ai fondi copertura oneri personale ex SCU | -135.051,78 | -131.222,79 | -3.828,99 |
| | Totale accantonamenti ai fondi per oneri | -135.051,78 | -131.222,79 | -3.828,99 |
| EB.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | |
| | SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO | | | |
| | Trasferimenti passivi: | | | |
| | - Enti di patronato e assistenza sociale (IPAS) | -78,30 | -149,80 | 71,50 |
| | Uscite diverse | -3.287,00 | -2.714,00 | -573,00 |
| | Rivalutazione monetaria di prestazioni arretrate | 0,00 | -13.481,73 | 13.481,73 |
| | Spese di amministrazione | -989.718,20 | -1.038.944,74 | 49.226,54 |
| | Onere per il trasferimento allo stato delle economie derivanti dalla riduzione delle spese di amministrazione | -140,71 | -37.571,51 | 37.430,80 |
| | Totale oneri diversi di gestione | -993.224,21 | -1.092.861,78 | 99.637,57 |
| | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | -114.827.698,00 | -118.940.312,03 | 99.566,07 |
| | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B) | 126.671.714,47 | 100.913.640,10 | 20.986.642,46 |
| ES | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| ES.16 | ALTRI PROVENTI FINANZIARI | | | |
| | ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO | | | |
| | Canone d'uso | 1.152,32 | 1.406,44 | -254,12 |
| | Utile gestione immobiliare (all.4) | 135.051,78 | 131.222,79 | 3.828,99 |
| | Totale altri proventi finanziari | 136.204,10 | 132.629,23 | 3.574,87 |
| ES.17 | INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | | | |
| | ONERI FINANZIARI: | | | |
| | Interessi passivi su prestazioni arretrate | -1.395.764,09 | -91.034,23 | -1.304.729,86 |
| | Interessi passivi su c/c con l'INPS | -125.280.880,04 | -100.842.177,81 | -24.438.702,23 |
| | Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi L.448/98 e successive | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari | -126.676.644,13 | -100.933.212,04 | -25.743.432,09 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | -126.540.440,03 | -100.800.582,81 | -25.739.857,22 |
| EF | PROVENTI STRAORDINARI | | | |
| EF.20 | ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO | | | |
| | Plus Valore ad eccedenza Fondo Ammortamento Immobili ceduti al FIP | 0,00 | 18.337,74 | -18.337,74 |
| | TOTALE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO | 0,00 | 18.337,74 | -18.337,74 |
| EF.23 | SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI | | | |
| | Eliminazione residui attivi | -95.417,27 | -93.470,74 | -1.946,53 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) | -95.417,27 | -75.133,00 | -18.337,74 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (E) | 35.857,17 | 37.924,29 | -2.067,12 |
| | Oneri tributari | -35.857,17 | -37.924,29 | 2.067,12 |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO N. 1

QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

| | CONSUNTIVO 2007 | | | | CONSUNTIVO 2006 | VARIAZIONI |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | ACCERTATI nel 2007 | meno: rateo al 31.12.2006 | più: rateo al 31.12.2007 | Totale (dato economico) | Totale (dato economico) | |
| Quote di partecipazione: | | | | | | |
| Iscritti in attività di esercizio | 67.822,66 | 12.889,00 | 7.178,00 | 62.111,66 | 78.017,88 | 15.906,22 |
| Pensionati..... | 1.342.485,20 | - | 0,00 | 1.342.485,20 | 1.191.234,99 | 151.250,21 |
| TOTALE..... | 1.410.307,86 | 12.889,00 | 7.178,00 | 1.404.596,86 | 1.269.252,87 | 135.343,99 |

ALLEGATO N.2

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

| | CONSUNTIVO 2007 | CONSUNTIVO 2006 | VARIAZIONI |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Rate di pensione..... | 130.153.047,14 | 135.037.668,57 | -4.884.621 |
| meno: | | | |
| <i>Maggiorazioni pensioni legge 388/2000 (finanziaria 2001) per maggiore perequazione automatica art.69, comma 1...</i> | 1.323.967,33 | 1.186.368,93 | 137.598 |
| PENSIONI A CARICO DEL FONDO..... | 128.829.079,81 | 133.851.299,64 | -4747023,03 |