

FONDI PER L'EROGAZIONE DI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI

RENDICONTO DELL'ANNO 2007

Codice Conto	Denominazione Conto	RENDICONTO ANNO 2007	RENDICONTO ANNO 2006	VARIAZIONI
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:			
	- rate di pensione	-1.301.162	-1.427.697	126.535
	- altre prestazioni	-228	-142	-86
	Poste correttive e compensative di spese correnti (recupero di prestazioni)	47.069	65.313	-18.244
	Totale delle prestazioni istituzionali	-1.254.322	-1.362.526	108.204
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI			
	Assegnazioni a fondi per copertura pensioni	-21.107	-49.281	28.174
	Prelievi da fondi	73	0	73
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-21.034	-49.281	28.247
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO			
	Spese di amministrazione	-23.684	-24.218	534
	Spese per la gestione degli immobili cartolarizzati	-154	-173	19
	Onere per trasferim. allo Stato delle economie derivanti da riduzione spese di ammin.	0	-876	876
	Totale oneri diversi di gestione	-23.838	-25.267	1.429
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-1.299.193	-1.437.074	137.881
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.299.193	-1.437.074	137.881
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Redditi e proventi patrimoniali	5.436	3.402	2.034
	Canone d'uso netto immobili strumentali adibiti a uffici	28	33	-5
	Totale altri proventi finanziari	5.464	3.435	2.029
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	Interessi passivi sul conto corrente con l'I.N.P.S.	-4.780.216	-3.981.765	-798.451
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-4.780.216	-3.981.765	-798.451
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-4.774.752	-3.978.330	-796.422
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Plusvalore immobili alienati	0	20	-20
	Plusvalore ed eccedenza fondo ammortam. immobili ceduti al FIP e Patrimonio	0	45.569	-45.569
	Eccedenza del fondo oscillazione titoli	0	176	-176
	Plusvalore da alienazione titoli	16.443	609	15.834
	Totale proventi straordinari	16.443	46.374	-29.931
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	16.443	46.374	-29.931
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (-B) + (-C) + (E)	-6.057.503	-5.369.030	-688.473
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	Oneri tributari	-1.441	-1.227	-214
	Totale imposte dell'esercizio	-1.441	-1.227	-214
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-6.058.944	-5.370.257	-688.687
	DISAVANZO ECONOMICO	-6.058.944	-5.370.257	-688.687

PAGINA BIANCA

ALLEGATO

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO - ENTRATE

ALLEGATO

	ENTRATE						DISAVANZI DI ESERCIZIO	TOTALE A PAREGGIO	
	Redditi patrimoniali	Poste correttive uscite	Entrate varie	Variazioni patrimoniali	Canone d'uso netto	Prelievo da fondi			TOTALE ENTRATE
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS.....	-	44.501,79	-	-	10,03	-	44.511,82	3.780.545,00	3.825.056,82
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES.....	-	1.520,86	-	-	10,49	-	1.531,35	1.313.757,45	1.315.288,80
Fondo per le pensioni dell'ex personale dell'IACP di Genova.....	-	1.045,98	-	-	7,05	-	1.053,03	964.641,61	965.694,64
Fondo per le pensioni comunali riscattate.....	5.281,00	-	-	16.442,75	-	-	21.723,75	-	21.723,75
Fondo per l'assegno vitalizio eredità Pace-Basso-Zanin.....	154,93	-	-	-	-	72,99	227,92	-	227,92
TOTALE.....	5.435,93	47.068,63	-	16.442,75	27,57	72,99	69.047,87	6.058.944,06	6.127.991,93

CONTO ECONOMICO - USCITE

segue ALLEGATO

	USCITE										TOTALE A PAREGGIO	
	Spese di amministrazione	Oneri per trasferimento allo Stato spese ammin.	PRESTAZIONI		Oneri finanziari	Uscite varie	Interessi passivi e perdite	Oneri tributari	Asse.ne fondi	Contributo c. interessi Inquilini		TOTALE USCITE
			Rate di pensione*	Altre prestazioni								
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS.....	8.617,01	-	830.962,47	-	-	-	2.985.105,27	372,07	-	-	3.825.056,82	3.825.056,82
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES.....	9.009,36	-	254.161,77	-	-	-	1.051.756,76	360,91	-	-	1.315.288,80	1.315.288,80
Fondo per le pensioni dell'ex personale dell'IACP di Genova.....	6.057,60	-	216.037,98	-	-	-	743.353,55	245,51	-	-	965.694,64	965.694,64
Fondo per le pensioni comunali riscattate.....	153,59	-	-	-	-	-	-	463,00	21.107,16	-	21.723,75	21.723,75
Fondo per l'assegno vitalizio eredità Pace-Basso-Zanin.....	-	-	-	227,92	-	-	-	-	-	-	227,92	227,92
TOTALE.....	23.837,56	-	1.301.162,22	227,92	0,00	0,00	4.780.215,58	1.441,49	21.107,16	0,00	6.127.991,93	6.127.991,93

*l'importo è al netto di 14.631,94 euro posti a carico della gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la perequazione automatica ex art. 69 L388/2000
Incl: 10324,78 Ise: 2.953,99 Iacp:1.353,17

APPENDICE
EVOLUZIONE NORMATIVA E LEGISLATIVA

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA EX DIPENDENTI INCIS

Il rendiconto dell'anno 2007 è stato predisposto sulla base delle vigenti disposizioni legislative che interessano il Fondo di previdenza per gli ex dipendenti INCIS.

Le pensioni in carico al Fondo sono indicizzate con lo stesso sistema previsto per gli ex dipendenti dell'Istituto, in applicazione della Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 164 del 25 luglio 1980.

L'art. 59, comma 4 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449 ha abolito dal 1° gennaio 1998, il sistema di adeguamento delle pensioni collegato all'evoluzione delle retribuzioni del personale in servizio disponendo, in sostituzione, l'applicazione del sistema di perequazione automatica previsto dalla normativa in vigore nell'Assicurazione Generale Obbligatoria.

FONDO DI PREVIDENZA EX DIPENDENTI IACP DI GENOVA

Il rendiconto dell'anno 2007 è stato predisposto sulla base delle vigenti disposizioni legislative che regolano il Fondo di previdenza ex dipendenti IACP di Genova.

La delibera del Consiglio di Amministrazione n. 224 del 30 ottobre 1981 aveva stabilito che la rivalutazione dei trattamenti pensionistici dovesse essere effettuata con le stesse norme in vigore presso l'assicurazione generale obbligatoria; principio confermato dall'art. 59, comma 4 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449. Pertanto le prestazioni erogate dal Fondo sono rivalutate secondo il meccanismo di perequazione automatica delle pensioni stabilito dall'art. 69, comma 1 della legge 23 dicembre 2000, n. 388 con decorrenza 1° gennaio 2001 e già illustrato per il Fondo di Previdenza ex dipendenti INCIS.

FONDO DI PREVIDENZA EX DIPENDENTI ISES

Il rendiconto dell'anno 2007 è stato predisposto sulla base delle specifiche disposizioni legislative che regolano il Fondo di previdenza per gli ex dipendenti ISES.

Le pensioni in carico al Fondo erano indicizzate con lo stesso sistema previsto per gli ex dipendenti dell'Istituto, in applicazione della Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 164 del 25 luglio 1980.

L'art. 59, comma 4 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449 ha abolito dal 1° gennaio 1998, il sistema di adeguamento delle pensioni collegato all'evoluzione delle retribuzioni del personale in servizio disponendo, in sostituzione, l'applicazione del sistema di perequazione automatica previsto dalla normativa in vigore nell'Assicurazione Generale Obbligatoria.

Le prestazioni erogate dal Fondo sono rivalutate secondo il meccanismo di perequazione automatica delle pensioni stabilito dall'art. 69, comma 1 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, con decorrenza 1° gennaio 2001.

Il decreto del 19 novembre 2007, emanato dal Ministro dell'Economia e delle finanze di concerto con il Ministro del Lavoro e della previdenza sociale ha infatti fissato nella misura del 2,0 per cento l'aumento di perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2007.

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

**GESTIONE PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO SPECIALE
DI DISOCCUPAZIONE A FAVORE DEI LAVORATORI
FRONTALIERI ITALIANI IN SVIZZERA**

RENDICONTO DELL'ANNO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il rendiconto relativo all'esercizio 2007 della Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri di cui alla Legge 12 giugno 1984, n. 228, modificata dalla legge 5 giugno 1997, n. 147 e analizzata nell'allegata appendice, presenta a fine esercizio, un'assegnazione al fondo di riserva per la copertura di futuri risultati di gestione di 21,055 mln (prelievo 3,656 mln nell'esercizio 2006), in applicazione dell'art. 8, comma 2, della legge n.147/1997.

A tale operazione consegue una ordinaria situazione di pareggio di bilancio.

Al fine di consentire una valutazione tendenziale della Gestione, nella tabella che segue si riportano i risultati dei rendiconti relativi all'ultimo quinquennio.

RISULTATO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

ANNI	ENTRATE	PRELIEVO DAL FONDO	TOTALE ENTRATE	USCITE	ASSEGNAZIONE AL FONDO	TOTALE USCITE	PATRIMONIO FONDO AL 31/12
2003	53.547	0	53.547	21.689	31.858	53.547	329.263
2004	35.019	0	35.019	18.031	16.988	35.019	346.251
2005	37.691	0	37.691	27.330	10.361	37.691	356.612
2006	39.939	3.656	43.595	43.595	0	43.595	352.956
2007	48.107	0	48.107	27.052	21.055	48.107	374.011

Il commento delle poste di bilancio segue il nuovo prospetto di sintesi della situazione economico patrimoniale, riportato nella pagina successiva, redatto sulla base del nuovo conto economico "a scalare" introdotto dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA			
(IN MIGLIAIA DI EURO)			
	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2006	VARIAZIONI
RISERVA OBBLIGATORIA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	352.956	356.612	-3.656
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	31.010	31.397	-387
Poste correttive e compensative di entrate correnti - Rimborsio di contributi	-10	-61	51
Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	31.000	31.336	-336
ALTRI RICAVI E PROVENTI:			
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
Entrate non classificabili in altre voci	15	0	15
Totale altri ricavi e proventi	15	0	15
- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	31.015	31.336	-321
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI:			
Spese per prestazioni	-13.258	-27.953	14.695
Poste correttive e compensative di spese correnti - Recupero prestazioni	77	159	-82
Totale delle prestazioni istituzionali	-13.181	-27.794	14.613
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-14	-49	35
Totale ammortamenti e svalutazioni	-14	-49	35
ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
Trasferimenti passivi	-12.253	-14.775	2.522
Spese amministrazione	-197	-203	6
Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione spese amm.ne	...	-7	7
Oneri per contributo c/interessi sui mutui concessi ai condutt. per acquisto immob. dell'istituto
Totale oneri diversi di gestione	-12.450	-14.985	2.535
- TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-25.645	-42.828	17.183
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	5.370	-11.492	16.862
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
ALTRI PROVENTI FINANZIARI:			
Renditi e proventi patrimoniali	10.123	7.536	2.587
Canone d'uso netto degli immobili strumentali
Totale altri proventi finanziari	10.123	7.536	2.587
ALTRI ONERI FINANZIARI:			
Interessi Passivi	-1	-1	0
Totale altri oneri finanziari	-1	-1	0
- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	10.122	7.535	2.587
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI STRAORDINARI			
Plusvalore titoli	6.879	839	6.040
Totale proventi straordinari	6.879	839	6.040
ONERI STRAORDINARI			
Prelevi dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	3	8	-5
Eliminazione residui attivi per rate di pensione da recuperare	-3	-8	5
Totale oneri straordinari	0	0	0
- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	6.879	839	6.040
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(-C)+(-E)	22.371	-3.118	25.489
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-1.316	-538	-778
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI:			
Assegnazione e prelievi dalle riserve legali	21.055	-3.656	24.711
RISERVA OBBLIGATORIA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	374.011	352.956	21.055

VALORE DELLA PRODUZIONE — 31,015 mln

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi — Le "aliquote contributive a carico dei datori di lavoro" sono quantificate in 31,010 mln e, come evidenziato nell'allegato n.1, attengono ai contributi che l'Ente Svizzero trasferisce a titolo di retrocessione finanziaria, per la copertura del rischio di disoccupazione totale dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera.

A rettifica della suindicata voce, si evidenziano le "Poste correttive e compensative delle entrate" (10 mgl), che attengono agli oneri conseguenti la riduzione contributiva a favore dei datori di lavoro che assumono lavoratori frontalieri in mobilità di cui all'art. 4, comma 4 della legge n. 147/1997.

Altri ricavi e proventi — Le "entrate non classificabili in altre voci" ammontano a 15 mgl.

COSTO DELLA PRODUZIONE — 25,645 mln

Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci — Le "Spese per prestazioni" si riferiscono all'onere per il trattamento speciale di disoccupazione e ai relativi trattamenti di famiglia in favore dei lavoratori frontalieri licenziati in Svizzera, che per l'esercizio in esame è di 13,258 mln.

A rettifica della voce suesposta, occorre segnalare le "Poste correttive e compensative delle uscite" che ammontano a 77 mgl e riguardano i recuperi di prestazioni indebite.

Ammortamenti e svalutazioni — L'"Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare" è stata determinata in 14 mgl.

Oneri diversi di gestione — Riguardano principalmente:

- i "Trasferimenti passivi", quantificati in 12,253 mln, rappresentano l'onere a carico della Gestione, per il trasferimento al Fondo pensioni lavoratori dipendenti dei contributi figurativi per la copertura dei periodi di disoccupazione indennizzata;

- le "Spese di amministrazione" che rilevate complessivamente in 197 mgl, per 196 mgl sono la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite alle Gestioni in base ai criteri previsti dall'art. 57 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità e per 1 mgl sono le "Spese di amministrazione relative agli immobili cartolarizzati" che attengono ai costi, sostenuti direttamente dall'Istituto o, per suo conto, dalle Società alle quali è stata affidata la gestione

tecnico amministrativa e commerciale degli immobili cartolarizzati.

Nella tabella che segue sono riepilogate, per grandi aggregati, le spese di amministrazione dell'esercizio 2007 raffrontate con quelle del 2006.

AGGREGATI	2007	2006
	(in migliaia di euro)	
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	139	136
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	4	4
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO, PULIZIA, VIGILANZA, MANUT/NE E ADATTAMENTO STABILI	10	11
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	0	0
SPESE LEGALI	0	0
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (comprese quote ammortamento)	33	36
ALTRE SPESE	20	24
TOTALE	206	211
<i>Meno RECUPERI</i>	6	9
<i>meno RESIDUI INSUSSISTENTI</i>	4	1
TOTALE NETTO	196	201