

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

Aggregati	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2008					(in milioni)
	Crediti contributivi lordi al 31.12.2009	all'inizio dell'anno	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno	alla fine dell'anno	Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2009
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	g = (a - e)
<i>Crediti contributivi assoggettati a svalutazione</i>						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	31.174	12.574	1.605	1.249	12.218	18.956
. datori di lavoro agricolo dipendente	3.727	3.061	31	10	3.040	687
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.422	896	23	36	909	513
. artigiani	8.252	2.717	238	345	2.824	5.428
. esercenti attività commerciali	9.174	2.640	282	486	2.844	6.330
. iscritti al Fondo clero	20	1	0	0	1	19
. lavoratori domestici	12	5	1	1	5	7
. casse marittime	17	13	1	0	12	5
. contributi liberi professionisti	56	41	3	0	38	18
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.299	827	22	1	806	493
Totale	55.153	22.775	2.206	2.128	22.697	32.456
<i>Crediti contributivi non assoggettati a svalutazione</i>						
. valori capitali Fondo telefonici	471	0	0	0	0	471
. contributi diversi	550	0	0	0	0	550
Totale crediti contributivi	56.174	22.775	2.206	2.128	22.697	33.477
Percentuale media di svalutazione	56.174				22.697	40,4

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE

Gestioni	(in migliaia)			
	Consistenza al 1.1.2009	Accantonamenti dell'anno	Prelievi dell'anno	Consistenza al 31.12.2009
1. Fondo pensioni lavoratori dipendenti	591.035	113.074	107.240	596.869
2. Gestione dei contributi e delle prestaz. previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	31.789	2.808	7.318	27.279
3. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	50.367	9.979	9.621	50.725
4. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	54.357	12.127	11.968	54.516
5. Fondo di previdenza per il personale delle abolite imposte di consumo	1.159	52	132	1.079
6. Gestione speciale di previd. per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere	233	0	106	127
7. Fondo integrativo dell'AGO per l'IVS a favore del personale dipen. da aziende priv. del gas	22	37	30	29
8. Fondo di prev. per gli impiegati dipendenti dal concess. del servizio di riscossione dei tributi	59	38	10	87
9. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni diverse dalla	356	0	14	342
10. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia	299	9	11	297
11. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	88.716	22.144	12.070	98.790
12. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale DS frontalieri	70	50	...	120
13. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	417.483	110.462	40.273	487.672
14. Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni e indennità agli invalidi civili	213.737	52.782	31.706	234.813
15. Gestione speciale Ferrovie dello Stato	13.403	498	647	13.254
16. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorchè non esclusiva, lavoro autonomo	664	257	20	901
Totale	1.463.749	324.317	221.166	1.566.900

- Disponibilità liquide

Sono pari a 39.996 mln così ripartite:

- 34.393 mln di depositi presso la Tesoreria;
- 4.899 mln di depositi nei conti correnti postali;
- 673 mln di depositi nei conti correnti bancari;
- 31 mln di fondi in giro ed altre disponibilità liquide.

Per tutte le voci sopra indicate si assiste ad una complessiva diminuzione, rispetto all'inizio dell'anno di valori per 366 mln come somma algebrica di minori depositi presso la Tesoreria (- 351 mln), minori disponibilità sui conti correnti bancari (- 1 mln) e minore disponibilità sui conti correnti postali (- 2 mln), mentre le altre disponibilità liquide diminuiscono di 12 mln.

Si fa presente che gli importi sopra indicati sono al lordo di:

- 22 mln sui depositi presso la Tesoreria;
- 12 mln sui conti correnti postali;
- 426 mln sui conti correnti bancari

che risultano pignorati alla data del 31 dicembre 2009.

Ratei e risconti

Evidenziano 20.468 mln di ratei attivi (21.426 mln nel consuntivo 2008) e sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrative, economicamente pertinenti all'esercizio 2009 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2010.

Passività

Le passività dello Stato patrimoniale sono dagli elementi di seguito indicati.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi in questione passati in corso d'anno da 7.538 mln a 7.076 mln, presentano un saldo negativo di 462 mln.

Al riguardo, occorre segnalare i prelievi dai fondi di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo di ammortamento per - 1.269 mln.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si rileva per l'anno 2009 un importo di 1.586 mln minore di 20 mln rispetto al consuntivo 2008 (1.606 mln).

Debiti

Presentano un importo di 73.152 mln (71.815 nel consuntivo 2008). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 60.424 mln ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici per anticipazioni di tesoreria e anticipazioni ai sensi dell'art. 35 della legge n. 448/1998 a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, nonché alle somme da riversare per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti per legge.

Ratei e risconti

Risultano iscritti in 5.236 mln e presentano un incremento di 241 mln rispetto alla consistenza del consuntivo 2008 di 4.995 mln.

Sono costituiti quasi interamente da prestazioni delle gestioni amministrative economicamente pertinenti all'esercizio 2009 il cui impegno, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2010.

Fanno parte dell'aggregato le *riserve tecniche* (319 mln) delle gestioni pensionistiche rette con il sistema tecnico-finanziario della

capitalizzazione o della copertura di capitali, destinate alla copertura di prevedibili futuri oneri, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle norme che governano le gestioni interessate.

- Residui passivi

Il valore finale dei residui passivi alla fine del 2009 risulta di 73.338 mln e risente dell'operazione di eliminazione di cui alla determinazione n. 115 del Commissario Straordinario del 21 maggio 2010.

Nei prospetti che seguono viene riportata l'analisi dei debiti.

DEBITI

Aggregati	(in milioni)			
	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2009	al 1/1/2009	assolute	in %
1. Debiti verso fornitori	1.245	984	261	26,5
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	764	622	142	22,8
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	...	...	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	481	362	119	32,9
2. Debiti rappresentati da titoli di credito	3	3	0	0,0
per sottoscrizioni di partic. e acquisto di valori mobiliari	3	3	0	0,0
3. Debiti tributari	10	10	0	0,0
per oneri tributari	10	10	0	0,0
4. Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	2.163	2.329	-166	-7,1
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	3	2	1	50,0
per oneri finanziari	...	...	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.160	2.327	-167	-7,2
5. Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestaz. dovute	3.640	6.269	-2.629	-41,9
per prestazioni istituzionali	3.640	6.269	-2.629	-41,9
6. Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	60.424	57.103	3.321	5,8
anticipazioni di tesoreria	32.155	32.155	0	0,0
anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	19.248	16.934	2.314	13,7
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.305	2.578	-273	-10,6
presunta insussistenza dei residui passivi	-688	-669	-19	2,8
per rimborsi	2.919	1.871	1.048	56,0
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	4.473	4.223	250	5,9
verso regioni per assegni familiari	9	8	1	12,5
verso l.n.a.d.el. L. 303/74	3	3	0	0,0
7. Debiti diversi	5.667	5.117	550	10,7
per spese per gli organi dell'Ente	2	2	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	256	263	-7	-2,7
per oneri per il personale in quiescenza	4	7	-3	-42,9
per trasferimenti passivi	159	141	18	12,8
per oneri finanziari	2.382	2.153	229	10,6
per poste correttive e compensative di entrate correnti	765	735	30	4,1
per spese non classificabili in altre voci	24	22	2	9,1
per concessioni di crediti e anticipazioni	48	63	-15	-23,8
per estinzioni di debiti diversi	...	...	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.535	1.377	158	11,5
per depositi cauzionali	10	11	-1	-9,1
per debiti diversi	459	317	142	44,8
per debiti v/aziende per depositi (art. 1, co. 1223, n. 296/06)	23	26	-3	...
Totale Debiti	73.152	71.815	1.337	1,9

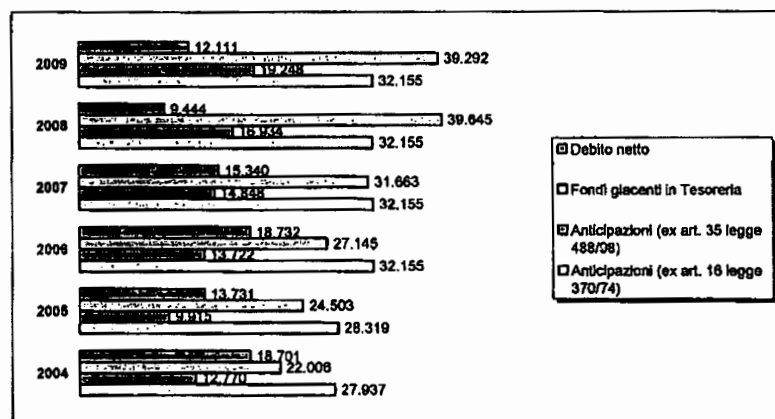
... Non valutabile o non significativa.

ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE DEBITORIA

VERSO LO STATO E LA TESORERIA AL 31 DICEMBRE 2009

(in milioni)

Anno	Anticipazioni		Fondi giacenti in Tesoreria	Debito netto
	ex art. 16 legge 370/74	ex art. 35 legge 488/98		
1	2	3	4	5 = 2+3+4
2004	27.937	12.770	22.006	18.701
2005	28.319	9.915	24.503	13.731
2006	32.155	13.722	27.145	18.732
2007	32.155	14.848	31.663	15.340
2008	32.155	16.934	39.645	9.444
2009	32.155	19.248	39.292	12.111



PAGINA BIANCA

Parte quarta - analisi voci del conto economico

Conto economico

Il risultato economico dell'Istituto per l'esercizio 2009 prima delle assegnazioni e dei prelievi dalle riserve legali è pari a 3.203 mln (- 3.655 mln rispetto al consuntivo 2008).

Il *valore della produzione* accertato in 220.190 mln (220.886 mln nel consuntivo 2008) è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificata ed integrata con i rimborsi di contributi e con gli sgravi nonché con i ratei ed i risconti, per un importo di 135.971 mln (141.647 mln nel consuntivo 2008) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 84.219 mln (79.239 mln nel consuntivo 2008).

Il *costo della produzione* è stato accertato in 221.142 mln con un aumento di 8.443 mln rispetto al consuntivo 2008 (212.699 mln).

L'aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 206.686 mln (195.855 mln nel consuntivo 2008). Tale importo risulta opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni ed i ratei e risconti;
- spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 1.365 mln (1.202 mln nel consuntivo 2008);
- costi del personale per un importo di 2.050 mln con un decremento di 36 mln (2.086 mln nel consuntivo 2008);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 2.475 mln, con un decremento di 2.460 mln (4.935 mln nel consuntivo 2008) dovuto in massima parte alla svalutazione dei crediti contributivi (2.128 mln);
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 7 mln, aumentato di 6 mln rispetto al precedente esercizio;

- accantonamenti ai fondi per oneri per un importo di 816 mln con un decremento di 882 mln rispetto al precedente esercizio dovuto essenzialmente a minori assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri;
- oneri diversi di gestione pari a 7.743 mln con un aumento di 821 mln (6.922 mln nel consuntivo 2008), la cui voce più rilevante è data dai trasferimenti passivi (7.408 mln).

Pertanto la *differenza* tra il valore ed il costo della produzione si attesta a - 952 mln; - 9.139 mln rispetto al consuntivo 2008 che si attestava a 8.187 mln .

I *proventi e oneri finanziari* ammontano a - 224 mln (- 2 mln nel consuntivo 2008) e sono la risultante di altri proventi finanziari per 119 mln, minori di 104 mln rispetto al consuntivo 2008, ed interessi passivi ed altri oneri finanziari per 343 mln, maggiori di 118 mln rispetto al precedente esercizio.

Le *rettifiche di valore di attività finanziarie* presentano un valore di - 4 mln la cui voce più rilevante è data dalla svalutazione di crediti bancari e finanziari (-9 mln) compensata in parte dalla rivalutazione titoli (+ 6 mln).

I *proventi ed oneri straordinari*, sono risultati pari a 4.532 mln e sono la risultante della somma algebrica tra:

- proventi straordinari per 1300 mln , tra cui si rileva il prelievo dal fondo di accantonamento della rivalutazione degli immobili del soppresso INPDAI per 1.110 mln ed il prelievo del presunto plusvalore derivante da cessione di immobili a SCIP per 160 mln;
- oneri straordinari per perdita sui valori mobiliari e immobiliari per -15 mln;
- sopravvenienze attive per 3.600 mln dovuta in massima parte all'eliminazione dei residui passivi;
- sopravvenienze passive per -353 mln. Per quest'ultimo dato l'eliminazione dei residui attivi incide per 2.575 mln.

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il risultato d'esercizio prima delle imposte si attesta a 3.352 mln (7.030 mln nel consuntivo 2008) che per effetto delle imposte dell'esercizio (149 mln) si riduce a 3.203 mln, con una diminuzione di 3.655 mln rispetto al consuntivo 2008 (6.858 mln).

Per effetto di tale risultato positivo la situazione patrimoniale passa da 39.316 mln al 1° gennaio a 42.519 mln al 31 dicembre 2009.

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con il consuntivo 2008, ed una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

Rendiconto economico generale			
(in mln)			
Denominazione Conto	Rendiconto 2009	Rendiconto 2008	Variazioni
A Valore della produzione	220.190	220.886	-696
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	135.971	141.647	-5.676
Entrate accertate nell'esercizio	136.903	140.575	-3.672
Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratel e risconti	-932	1.072	-2.004
Altri ricavi e proventi	84.219	79.239	4.980
Entrate accertate nell'esercizio	84.191	79.258	4.933
Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratel e risconti	28	-19	47
B Costo della produzione	-221.142	-212.699	-8.443
Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-208.051	-197.057	-10.994
<i>Prestazioni istituzionali</i>	-206.686	-195.855	-10.831
Spese impegnate nell'esercizio	-206.476	-195.683	-10.793
Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratel e rimanenze	-210	-172	-38
<i>Spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	-1.365	-1.202	-163
Spese impegnate nell'esercizio	-1.365	-1.202	-163
Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratel e risconti	-	-	-
Costi per il personale	-2.050	-2.086	36
Spese impegnate nell'esercizio	-1.879	-1.953	74
Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-362	-284	-78
Prelevi da fondi e accantonamenti vari	191	151	40
Ammortamenti e svalutazioni	-2.475	-4.935	2.460
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-15	-11	-4
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-8	-12	4
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-2.452	-4.912	2.460
Prelevi da fondi e accantonamenti vari	-	-	-
Accantonamenti ai fondi per rischi	-7	-1	-6
Accantonamenti ai fondi per oneri	-816	-1.698	882
Oneri diversi di gestione	-7.743	-6.922	-821
Spese impegnate nell'esercizio	-7.742	-6.922	-820
Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-1	-	-1
Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratel e risconti	-	-	-
Differenza tra valori e costi della produzione	-952	8.187	-9.139
C Proventi e oneri finanziari	-224	-2	-222
Altri proventi finanziari	119	223	-104
Entrate accertate nell'esercizio	171	228	-57
Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratel e dei risconti	-52	-5	-47
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-343	-225	-118
D Rettifiche di valore di attività finanziarie	-4	-26	22
Svalutazioni	-10	-26	16
Rivalutazioni	6	-	6
E Proventi e oneri straordinari	4.532	-1.129	5.661
Proventi straordinari	1.300	9	1.291
Oneri straordinari	-15	-	-15
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	3.600	144	3.456
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-353	-1.282	929
Risultato prima delle imposte	3.352	7.030	-3.678
Imposte dell'esercizio	-149	-172	23
Risultato d'esercizio (+/-)	3.203	6.858	-3.655
<i>Assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	-2.848	-2.879	31
Prelevi da riserve legali	0	5	-5
Assegnazione alle riserve legali	-2.848	-2.884	36
Avanzo (+) Disavanzo (-) Economico	355	3.979	-3.624

SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

(in milioni)

Aggregati	2009 Rendiconto	2008 Rendiconto	Rend. 2009/Rend. 2008	
			var. assol.	var. %
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	39.316	32.458	6.858	21,1
Valore della produzione	220.190	220.886	-696	-0,3
Costo della produzione	221.142	212.699	8.443	4,0
Differenza produzione	-952	8.187	-9.139	...
Proventi (+) e oneri (-) finanziari	-224	-2	-222	...
Rettifiche di valore di att. finanziarie	-4	-26	22	-84,6
Proventi (+) e oneri (-) straordinari	4.532	-1.129	5.661	...
Imposte dell'esercizio	-149	-172	23	-13,4
Risultato dell'esercizio	3.203	6.858	-3.655	-53,3
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	42.519	39.316	3.203	8,1

... Non valutabile o non significativa.

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(In milioni)

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	2009 Rendiconto	2008 Rendiconto	2009 Rendiconto	2008 Rendiconto
- <i>Gestioni pensionistiche dell'A.G.O.</i>				
<i>Gestione lavoratori dipendenti:</i>				
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	4.564	2.446	-118.843	-123.407
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-314	-240	2.028	2.342
<i>Comparto lavoratori autonomi :</i>				
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-4.111	-5.072	-57.741	-53.630
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-4.198	-3.676	-21.492	-17.294
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-851	-456	5.534	6.385
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	7.759	8.251	56.456	48.697
- <i>Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :</i>				
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-37	-62	163	200
Fondo spedizionieri doganali	0	0	13	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	1	1
- <i>Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :</i>				
Gestione speciale minatori	-26	-31	-480	-454
Fondo previdenza gas	7	...	152	145
Fondo previdenza esattoriali	2	33	900	898
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0
- <i>Gestioni pensionistiche diverse :</i>				
Fondo previdenza iscrizioni collettive	...	...	9	9
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	0	0	0	0
Fondo previdenza clero	-96	-115	-1.749	-1.653
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	3	-1	-13	-16
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-5	-6	-125	-120

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	2009	2008	2009	2008
	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
(in milioni)				
- <i>Gestione altri trattamenti temporanei :</i>				
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	549	5.723	176.317	175.768
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontallieri	-10	20	384	394
Fondo concorso oneri contr. copertura previdenziale periodi non coperti da contribuzione D.L.vo n. 564/96 e dei lavoratori iscritti alla gestione di cui all'art. 2, c. 26, Legge 335/95	20	22	213	193
Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR	0	0	0	0
- <i>Gestioni a carico dello Stato</i>				
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0
- <i>Altre Gestioni</i>				
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	7	8	56	49
Fondo solidarietà personale imprese credito	-41	-5	311	352
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	...	...	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	...	-1	3	3
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	-46	-22	228	274
Fondo sostegno per il trasporto aereo	27	39	129	102
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	-1	1	23	24
COMPLESSO DELLE GESTIONI	3.202	6.856	42.479	39.277
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	2	40	39
Gestione provvisoria ex SPORTASS	...	...	0	...
Fondo di riserva per spese impreviste	0	0	0	0
Fondo riduzione spese consumi intermedi, L. 191/2004 (Cap. 8.1.2.10.098/U)	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	3.203	6.858	42.519	39.316

... Non valutabile o non significativa.