

Conto Economico
sintetico e analitico

PAGINA BIANCA

al 31 dicembre 2010

Costi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
X Prestazioni previdenziali e assistenziali B F	70.778.403	67.801.818
X Organi di amministrazione e controllo B 9	854.957	857.582
X Compensi professionali e lavoro autonomo B F	1.142.667	701.144
X Personale B 9	5.486.041	4.629.630
X Materiali sussidiari e di consumo B 6	79.311	95.629
X Utenze varie B 7	387.421	312.637
X Servizi vari B 8	1.413.618	1.015.871
X Spese pubblicazione periodico B 7	-	110.155
X Oneri tributari	3.188.929	2.584.143
X Oneri finanziari E 26 E 16	3.927.638	3.672.719
X Altri costi B 14	1.200.117	944.218
X Ammortamenti e svalutazioni B 10	6.825.347	2.694.470
X Oneri straordinari E 21	3.139.540	264.300
X Rettifiche di valore — D 19 C	15.560.000	19.428
X Rettifiche di ricavi — E 21	219.054	315.351
X Rettifica per arrotondamento	-	-4
Totale Costi	114.203.043	86.019.091
Avanzo d'esercizio	30.597.092	34.963.278
Totale a pareggio	144.800.135	120.982.369

Ricavi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
X Contributi A 1	117.948.936	101.631.389
X Canoni di locazione A 5 a)	4.841.576	4.884.574
X Interessi e proventi finanziari diversi C 17	14.070.426	12.080.490
X Altri ricavi A 5 b)	245.378	91.307
X Proventi straordinari E 20	7.095.738	1.584.968
X Rettifiche di valore — D -	313.418	284.538
X Rettifiche di costi — D	284.663	425.103
Rettifica per arrotondamento D	-	-
Totale Ricavi	144.800.135	120.982.369

Costi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Prestazioni previdenziali e assistenziali	70.778.403	67.801.818
Pensioni di vecchiaia	39.427.485	37.784.132
Pensioni di vecchiaia totalizzate D.Lgs. 42/06 e D.M. 57/03	1.188.686	944.136
Pensioni di anzianità	7.923.132	6.545.262
Pensioni di anzianità totalizzate D.Lgs. 42/06	3.063.597	2.533.847
Pensioni di invalidità	1.864.125	1.913.486
Pensioni di inabilità	1.223.132	1.160.805
Pensioni di inabilità totalizzate D.Lgs. 42/06	8.409	12.537
Pensioni di reversibilità	6.525.369	6.286.276
Pensioni di reversibilità totalizzate D.Lgs. 42/06	21.085	23.251
Pensioni indirette	5.169.531	5.053.298
Pensioni indirette totalizzate D.M. 57/03	8.958	8.896
Rendita contributiva	25.512	-
Indennità di maternità	2.137.662	2.237.979
Provvidenze straordinarie e interventi assistenziali integrativi	1.438.244	1.478.391
Restituzione contributi	696.358	1.748.299
Trasferimento contributi per ricongiunzione	57.118	71.223
Organi di amministrazione e di controllo	854.957	857.582
Compensi Presidenza e Vicepresidenza	148.167	148.167
Compensi Consiglio di Amministrazione	138.289	138.289
Compensi Collegio Sindacale	33.204	35.524
Indennità, gettoni e rimborsi Consiglio di Amministrazione	308.654	306.216
Indennità, gettoni e rimborsi Collegio Sindacale	26.298	21.674
Indennità, gettoni e rimborsi Assemblea Delegati	170.932	181.984
Spese funzionamento commissioni, comitati, assemblee	29.413	25.728
Compensi professionali e lavoro autonomo	1.142.667	701.144
Consulenze legali, fiscali, notarili e tecniche	654.194	416.763
Perizie, accertamenti tecnici, direzione lavori e collaudi patrimonio imm.re	181.744	107.408
Accertamenti sanitari (<i>di natura istituzionale</i>)	29.359	42.932
Compensi e spese legali	262.211	120.643
Compensi e spese per revisione contabile	12.194	12.210
Oneri previdenziali gestione separata INPS	2.965	1.188
Personale	5.486.041	4.629.630
Retribuzioni	3.735.702	3.234.343
Indennità missioni	9.091	9.702

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Personale	5.466.041	4.629.630
Rimborso spese missioni	10.402	11.307
Servizio sostitutivo mensa	47.284	53.555
Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente	1.009.442	867.130
Oneri per attività sociali e convenzioni a favore di dipendenti	180.735	179.653
Oneri per attività formativa	3.373	7.673
Vestiaro e divise	2.289	2.067
Quota accantonamento T.F.R.	267.459	255.698
Incentivo all'esodo	200.000	-
Accertamenti sanitari (<i>personale dipendente</i>)	19.879	8.502
Materiali sussidiari e di consumo	79.311	95.629
Materiali di consumo, stampati e cancelleria	79.311	95.629
Utenze varie	387.421	312.637
Acqua sede	6.663	5.801
Energia elettrica sede	93.118	96.725
Gas per riscaldamento sede	29.962	31.409
Spese postali	187.151	110.068
Spese telefoniche e telegrafiche	70.527	68.634
Servizi vari	1.413.618	1.015.871
Premi per assicurazioni	76.370	76.546
Pubblicità	-	3.240
Oneri di rappresentanza	12.966	6.637
Noleggio materiale tecnico	33.769	30.613
Organizzazione e partecipazione a convegni e manifestazioni similari	50.221	83.887
Canoni collegamento banche dati	57.164	20.084
Licenze d'uso	70.453	9.865
Manutenzione software	89.388	66.544
Mezzi di trasporto, depositi e facchinaggi	27.894	24.749
Realizzo entrate	254.927	240.073
Spese e commissioni bancarie	726.367	246.053
Meccanizzazione archivio	13.859	177.580
Servizi di comunicazione telematica	240	30.000
Spese pubblicazione periodico	-	110.155
Spese pubblicazione periodico	-	110.155

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Oneri tributari	3.188.929	2.584.143
IRPEF	1.346.871	1.308.826
IRAP	180.420	149.649
ICI	521.931	479.127
Imposta sostitutiva su interessi da titoli e depositi	967.907	497.787
Altre imposte e tasse	171.800	148.754
Oneri finanziari	3.927.638	3.672.719
Interessi passivi ricongiunzione periodi assicurativi	49.007	99.342
Interessi passivi restituzione contributi	268.884	685.457
Altri interessi passivi	35.374	16.033
Scarto di negoziazione su titoli	19.326	19.326
Costi da gestioni patrimoniali	3.555.047	2.852.561
Altri costi	1.200.117	944.218
Impianti e locali sede: canoni manutenzione ordinaria	70.567	70.367
Impianti e locali sede: interventi extra-contrattuali	162.100	52.651
Manutenzione e conduzione mezzi di trasporto	3.636	4.549
Manutenzione macchine, mobili e attrezzature di ufficio	6.008	8.657
Immobili da reddito: manutenzione e adeguamento impianti	575.359	401.295
Immobili da reddito: oneri e servizi	102.676	168.206
Vigilanza, custodia e pulizia sede	240.557	217.210
Libri, riviste e altre pubblicazioni	9.255	7.607
Spese speciali funzioni consigli provinciali	1.301	676
Oneri AdEPP, altri oneri associativi e Responsabilità Sociale	28.658	13.000
Ammortamenti e svalutazioni	6.825.347	2.694.470
Software (33,33%)	-	-
Immobili (3%)	753.073	753.073
Automezzi (20%)	-	-
Macchine Ufficio Elettroniche (18%)	193	540
Impianti, Attrezzature e Macchinari Specifici (20%)	36.004	27.924
Mobili e Macchine Ufficio (12%)	751	986
Impianti, Attrezzature e Macchinari Generici (15%)	7.264	6.781
Accantonam. fondo svalutazione crediti	1.330.038	247.434
Accantonam. fondo per oneri presunti per prestazioni previdenziali	820.000	1.657.732
Accantonamento per vertenze in corso	206.024	-
Altri accantonamenti	3.672.000	-

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Oneri straordinari	3.139.540	264.300
Minusvalenze	2.131.238	-
Sopravvenienze passive	47.563	161.648
Insussistenze di attivo	960.739	102.652
Rettifiche di valore	15.560.000	19.428
Svalutazione del patrimonio mobiliare	15.560.000	19.428
Svalutazione del patrimonio immobiliare	-	-
Rettifiche di ricavi	219.054	315.351
Restituzione contributi non dovuti	157.170	273.593
Restituzioni e rimborsi a Concessionari	56.189	32.670
Rimissione ratei pensionistici non riscossi	3.676	2.078
Altre rettifiche	2.019	7.010
Rettifica per arrotondamento	-	-4
Totale costi	114.203.043	86.019.091
Avanzo d'esercizio	30.597.092	34.963.278
Totale a pareggio	144.800.135	120.982.369

Ricavi

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Contributi	117.948.936	101.631.389
Contributi soggettivi	71.440.011	53.314.079
Contributi integrativi	38.015.753	38.176.238
Contributi di maternità e rimborso ex art. 78 D.Lgs 151/01	2.986.555	2.074.714
Contributi di ricongiunzione:trasferimenti da altri enti	1.666.667	2.848.909
Contributi di ricongiunzione: onere a carico degli iscritti	220.986	351.041
Contributi di riscatto	781.832	2.654.010
Contributi volontari	303.817	197.683
Contributi facoltativi aggiuntivi	-	-
Contributi soggettivi anni precedenti	406.381	257.415
Contributi integrativi anni precedenti	80.657	372.855
Sanzioni su contribuzione soggettiva	341.777	444.613
Interessi su contribuzione soggettiva	-	-
Interessi su contribuzione integrativa	-	-
Sanzioni su contribuzione integrativa	1.140.238	591.480
Interessi attivi ricongiunzione periodi assicurativi	551.901	341.293
Interessi su riscatti e contributi optanti	12.361	7.059
Canoni di locazione	4.841.576	4.884.574
Locazioni di immobili	4.749.376	4.726.904
Recuperi e rimborsi da locatari	92.200	157.670
Interessi e proventi finanziari diversi	14.070.426	12.080.490
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	-	-
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	135.803	14.040
Altri proventi da partecipazioni	585.592	253.262
Interessi su mutui e prestiti al personale	164	257
Ricavi da gestioni patrimoniali	10.276.543	5.589.640
Interessi attivi su titoli di Stato	274.650	225.000
Interessi attivi su altri titoli	1.893.997	2.815.596
Scarto positivo per negoziazione titoli	127.277	12.128
Interessi attivi su depositi bancari e postali	537.451	502.302
Interessi di mora diversi	-	16
Interessi su altri prestiti e finanziamenti	479	2.373
Altri proventi	238.470	2.665.876
Altri ricavi	245.378	91.307
Altri ricavi	245.378	91.307

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
Proventi straordinari	7.095.738	1.584.968
Sopravvenienze attive	4.575.189	1.292.805
Insussistenze di passivo	52.889	11.985
Plusvalenze	2.467.660	280.178
Rettifiche di valore	313.418	284.538
Rivalutazione del patrimonio mobiliare	313.418	284.538
Rivalutazione del patrimonio immobiliare	-	-
Rettifiche di costi	284.663	425.103
Riaccredito pensioni	144.453	216.097
Rimborso somme L.140/85	4.753	4.905
Recuperi e rimborsi da Concessionari	924	30.397
Altre rettifiche	134.533	173.704
Rettifica per arrotondamento	-	-
Totale ricavi	144.800.135	120.982.369

PAGINA BIANCA

Nota Integrativa

criteri di valutazione
note esplicative sullo Stato Patrimoniale
note esplicative sul Conto Economico

PAGINA BIANCA

Criteri di valutazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato predisposto nel rispetto delle vigenti normative civilistiche e di quelle specifiche per gli Enti previdenziali, integrate ove necessario dai principi contabili vigenti. Lo schema di bilancio è quello predisposto d'accordo fra gli Enti previdenziali privatizzati e il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - ed è costituito da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, che ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta.

In assenza di una specifica normativa di bilancio per gli Enti Previdenziali privatizzati, nel redigere il bilancio si è fatto riferimento, come nei precedenti esercizi, ai principi contabili e ai criteri di valutazione previsti dal Codice Civile per le imprese, con l'adozione, tenuto conto della natura e delle finalità dell'Ente, del sistema denominato "a ripartizione" che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi incassati. Conseguentemente, non sono stati stanziati tra le passività fondi a fronte del futuro onere per pensioni da erogare agli attuali pensionati ed ai futuri aventi diritto. Tale sistema è coerente con la normativa in vigore per tali Enti, in virtù della quale l'equilibrio viene assicurato dalla riserva legale costituita in conformità a quanto previsto dall'art. 1, comma 4, del D.L.vo n. 509/94 e successive integrazioni e/o modificazioni.

Nel seguito si precisano i criteri di valutazione utilizzati per le principali voci di bilancio.

Attività

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono ai software di proprietà dell'Ente. Nel passivo è iscritto uno specifico fondo, costituito dalle quote di ammortamento di competenza calcolate in base all'aliquota ritenuta congrua rispetto all'utilizzo effettivo dei beni.

Immobilizzazioni materiali

I fabbricati sono iscritti al costo comprensivo degli oneri accessori. Per alcuni il costo è rappresentato dal valore loro attribuito dal primo bilancio dell'Ente dopo la privatizzazione, pari all'originario costo storico rivalutato - in alcuni casi - nel 1994 sulla base di una perizia valutativa stragiudiziale (tale valore ha trovato conferma in un successivo riscontro con i valori di mercato nel maggio 1998); per altri il costo storico risulta incrementato a seguito di lavori migliorativi che, in quanto tali, sono stati capitalizzati. Altri ancora sono stati interessati sia dalle capitalizzazioni che dalla rivalutazione del 1994.

Nel maggio del 2002 è stata effettuata, da parte di un professionista allo scopo incaricato, una valutazione che, sulla scorta di indagini ed accertamenti di carattere tecnico-economico ed in base agli andamenti del mercato immobiliare, ha ritenuto congruo il valore attribuito al 31/12/2001 ai fabbricati di proprietà dell'Ente.

A partire dalla fine del 2002, a seguito dell'incarico appositamente conferito con delibera consiliare, lo stesso professionista ha aggiornato le perizie di stima dei singoli edifici, completandole nel 2009, indicando valori superiori a quelli riportati in bilancio.

Il fabbricato strumentale è stato ammortizzato a partire dal 1997, utilizzando l'aliquota del 3%. Gli immobili non strumentali per l'esercizio dell'attività previdenziale non sono stati ammortizzati in quanto la loro vita utile è da ritenersi virtualmente illimitata, grazie alle opere di conservazione e di adeguamento alla normativa effettuate correntemente dall'Ente.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti sono valutate al costo.

Le immobilizzazioni tecniche sono valutate al costo di acquisto e rettificata nel passivo mediante l'iscrizione di appositi fondi, nei quali affluiscono le quote di ammortamento di competenza, calcolate secondo aliquote che riflettono la vita tecnico-economica dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

A partire dall'esercizio 2008 le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate in base al metodo del patrimonio netto, come consentito dall'art. 2426 del Codice civile.

Le altre partecipazioni, i crediti, i titoli azionari e obbligazionari e i fondi - ritenuti strategici e detenuti a scopo di investimento per un periodo di tempo medio lungo - sono iscritti al costo rettificato in relazione a perdite di valore ritenute durevoli; sono inoltre contabilizzati tra i ratei ed in contropartita a conto economico gli scarti di negoziazione maturati alla chiusura dell'esercizio.

I titoli in gestione patrimoniale, inclusi in un'apposita voce delle Immobilizzazioni finanziarie, sono valutati al costo medio ponderato, maggiorato dei ratei per interessi maturati.

A partire dall'esercizio 2008 è stato inserito nel passivo un fondo per fronteggiare le minusvalenze implicite derivanti dalle differenze tra valore di mercato al 31/12 rispetto al valore di bilancio a tale data.

Crediti

Sono stati iscritti al valore nominale. A partire dall'esercizio 1997 è stato appostato nel passivo un fondo a fronte delle prevedibili perdite per inesigibilità dei crediti stessi.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale.

Passività

Fondi per rischi ed oneri

Rilevano costi presunti di competenza economica dell'esercizio in chiusura, di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la data di sopravvenienza sono indeterminati.

Fondo trattamento fine rapporto

È stato accantonato in misura tale da esporre il debito maturato verso i dipendenti sulla base di quanto prescritto dalle norme di legge e dai contratti di lavoro.

Debiti

Sono esposti al valore nominale, rispettando il principio della competenza economica.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Comprende: la riserva legale, costituita mediante il trasferimento di fondi patrimoniali esistenti al 31 dicembre 1996, nei limiti di quanto prescritto dal D.L.vo n. 509/1994 e successive modificazioni; le altre riserve, che accolgono la sommatoria degli utili conseguiti nei singoli esercizi sino a tutto il 31/12/2009, al netto della riserva legale, nonché le riserve da rivalutazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate; l'utile dell'esercizio 2010.

Costi e ricavi

Le prestazioni previdenziali e assistenziali, in coerenza con il sistema "a ripartizione", vengono imputate a conto economico nell'esercizio in cui matura, a favore degli iscritti, il diritto al loro pagamento.

I contributi vengono rilevati quali ricavi quando certi e liquidi. In particolare: i contributi fissi soggettivi e di maternità vengono imputati a ricavo nell'esercizio a cui si riferiscono; i contributi integrativi vengono imputati a ricavo sulla base delle autodichiarazioni pervenute: ciò a seguito delle modifiche regolamentari entrate in vigore il 1° ottobre 2003, che hanno diversificato le scadenze per la comunicazione dell'ammontare del volume d'affari ai fini IVA e per il versamento del relativo contributo; fino al 2003 l'imputazione avveniva nei limiti in cui le dichiarazioni erano seguite dal relativo versamento entro i tempi di redazione del bilancio.

Gli altri costi e ricavi sono stati rilevati applicando il principio della competenza economica.

Con riferimento alle imposte sul reddito, si segnala che l'Ente è soggetto ad IRES limitatamente ai redditi sui fabbricati e di capitale e, parzialmente, ad IRAP. Le relative imposte sono contabilizzate per competenza.

PAGINA BIANCA