

CONTO ECONOMICO del Fondo per il personale del Consorzio Aut. di Genova e Trieste

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2014 CONSUNTIVO	ANNO 2013 CONSUNTIVO	VARIAZIONI
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE			
CEA.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 (all. n.1)	57.407,46	67.962,12	-10.554,66
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI			
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali all.1)	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</i>	57.407,46	67.962,12	-10.554,66
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno gestioni previdenziali	51.680.116,55	50.975.203,46	704.913,09
	<i>Totale altri ricavi proventi</i>	51.680.116,55	50.975.203,46	704.913,09
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	51.737.524,01	51.043.165,58	694.358,43
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE			
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO			
	Pensioni (all. n. 2)	-51.145.140,96	-50.321.896,12	-823.244,84
	Recupero prestazioni	350.874,36	190.746,60	160.127,76
	<i>Totale delle prestazioni istituzionali</i>	-50.794.266,60	-50.131.149,52	-663.117,08
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO			
8U1206008	Trasferimenti passivi ALLO STATO			
	Contribuzione a favore degli IPAS	-118,83	-153,59	34,76
	Spese non classificabili in altre voci	-61.967,91	0,00	-61.967,91
8U1210099	varie			
	Spese di amministrazione	-268.645,38	-247.259,16	-21.386,22
	Onere per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla rid. Spese di amministrazione	-44.539,22	-34.101,33	-10.437,89
	<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	-375.271,34	-281.514,08	-93.757,26
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-51.169.537,94	-50.412.663,60	-756.874,34
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	567.986,07	630.501,98	-62.515,91
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Canone d'uso immobili strumentali	0,00	121,49	-121,49
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	0,00	121,49	-121,49
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	Interessi passivi su prestazioni arretrate	-310.972,41	-937,75	-310.034,66
	Interessi passivi sul c.c. con l'Inps	-246.363,03	-608.812,23	362.449,20
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-557.335,44	-609.749,98	52.414,54
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-557.335,44	-609.628,49	52.293,05
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
CEE.23	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL' ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Eliminazione residui attivi per irrecuperabilità	-4.563,86	-16.410,31	11.846,45
	<i>Totale oneri straordinari</i>	-4.563,86	-16.410,31	11.846,45
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-4.563,86	-16.410,31	11.846,45
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (E)	6.086,77	4.463,18	1.623,59
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	oneri tributari	-6.086,77	-4.463,18	-1.623,59
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	-6.086,77	-4.463,18	-1.623,59
	RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI			
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

Allegati

allegato 1

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014				CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONI
	Accertati nel 2014	meno: rateo al 31.12.2013	più: rateo al 31.12.2014	Totale (dato economico)	Totale (dato economico)	
Contributi	57.407,46	0,00	0,00	57.407,46	67.962,12	-10.554,66
TOTALE	57.407,46	0,00	0,00	57.407,46	67.962,12	-10.554,66

allegato 2

spese per prestazioni istituzionali

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014				CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONI
	Impegnate nel 2014	meno: rateo al 31.12.2013	piu': rateo al 31.12.2014	T o t a l e (dato economico)	Totale (dato economico)	
RATE DI PENSIONE	52.325.111,96	-		52.325.111,96	51.501.867,12	823.244,84
- MENO - Maggiore rivalutazione pensioni art.69 c.1 L388/2000	1.047.891,00	-	-	1.047.891,00	1.047.891,00	0,00
Onere per l'applicazione pereg. Art. 5 c.6 legge n.127/2007	132.080,00			132.080,00	132.080,00	0,00
RATE DI PENSIONE A CARICO DEL FONDO	51.145.140,96	-	-	51.145.140,96	50.321.896,12	823.244,84



Rendiconto 2014

Relazione del Direttore generale

Il bilancio consuntivo per l'anno 2014 del Fondo di previdenza per le iscrizioni collettive presenta un avanzo economico di 77 mgl.

Per effetto di tale risultato l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2014 ammonta a 13,17 mln.

Il Fondo in esame è disciplinato dalle speciali convenzioni di cui all'art. 69 del Regolamento per l'esecuzione del R.D.L. 30/12/1923, n. 3184, nonché dall' art. 7 del R.D.L. 16/05/1926, n. 908 e dall'art. 86 del R.D.L. 4/10/1935, n. 1827.

Attualmente, nella Gestione esiste una sola convenzione con assicurati attivi appartenenti al Registro Navale Italiano.

Nel rinviare all'allegato A della relazione del bilancio generale il commento concernente l'evoluzione normativa che ha caratterizzato la gestione nell'esercizio 2014, si riportano, in forma aggregata, i dati espressi in migliaia di euro relativi al valore della produzione, costo della produzione, proventi e oneri finanziari, rettifiche di valore di attività finanziarie, proventi e oneri straordinari, risultato d'esercizio e avanzo patrimoniale accertati per il 2014 raffrontati con i corrispondenti dati accertati per il 2013.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONI
AVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ANNO	13.099	10.405	2.694
VALORE DELLA PRODUZIONE			
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Entrate non classificabili in altre voci	3	5	-2
Totale altri ricavi e proventi	3	5	-2
- TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3	5	-2
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
Spese per prestazioni	0	0	0
Poste correttive e compensative di spese correnti - Recupero prestazioni	18	134	-116
Totale delle prestazioni istituzionali	18	134	-116
ACCANTONAMENTI A FONDI PER ONERI			
Prelievi e assegnazioni a riserve tecniche e fondi per copertura oneri futuri	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Spese non classificabili in altre voci	(...)	(...)	(...)
Spese di amministrazione	-60	-48	-12
Totale oneri diversi di gestione	-60	-48	-12
- TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	-43	85	-128
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-40	90	-130
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
Redditi e proventi patrimoniali	127	278	-151
Proventi da alienazione del diritto di opzione per acquisto di nuovi titoli azionari	0	0	0
Totale altri proventi finanziari	127	278	-151
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
Perdita su investimenti patrimoniali unitari	0	0	0
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	127	278	-151
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI STRAORDINARI	0	3.158	-3.158
ONERI STRAORDINARI			
Perdite su valori immob. e mob. investimenti unitari	(...)	(...)	(...)
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO			
Eliminazione residui per rate di pensione	0	0	0
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO			
Eliminazione residui attivi	-8	-9	1
- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-8	3.149	-3.157
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)+(-B)+(C)+(D)+(E)	79	3.517	-3.438
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-2	-823	821
- RISULTATO D'ESERCIZIO:	77	2.694	-2.617
AVANZO ECONOMICO	77	2.694	-2.617
AVANZO PATRIMONIALE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	13.176	13.099	77

Di seguito si forniscono alcune delucidazioni relative alle voci di entrata e di uscita maggiormente significative.

Valore della produzione 3 mgl

Altri ricavi e proventi:

Entrate non classificabili in altre voci, ammontano complessivamente a 3 mgl e riguardano esclusivamente il recupero del contributo in conto interessi con gli acquirenti e in minor parte alle entrate varie.

Costo della produzione 43 mgl

Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

Poste correttive e compensative di spese correnti ammontano a 18 mgl e sono relative al recupero di prestazioni.

Oneri diversi di gestione:

Spese di amministrazione, determinate in 52 mgl, rappresentano quasi esclusivamente la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 57 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Oneri per il trasferimento allo Stato, quantificati in 8 mgl, rappresentano gli oneri per il trasferimento al bilancio dello Stato derivanti dalle economie prodotte dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese di amministrazione della Gestione, determinati in seguito all'applicazione delle leggi di riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Nel prospetto che segue, viene analizzato per grandi aggregati l'ammontare complessivo delle spese di amministrazione per gli anni 2013 e 2014.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in migliaia)

AGGREGATI	ANNO 2013	ANNO 2014
SPESE PER IL PERSONALE	35	45
- Amministrazione Postale	0	0
- Banche e Uffici C/c postali	0	0
- Altri Enti	0	0
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	1	1
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	3	3
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	0	0
SPESE LEGALI	0	0
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1	1
ALTRE SPESE	3	4
TOTALE	43	54
meno RECUPERI	1	2
TOTALE NETTO	42	52

Proventi e oneri finanziari

127 mgl

Redditi e proventi patrimoniali – determinati in 127 mgl, attengono principalmente alla remunerazione derivante dagli impieghi delle disponibilità del Fondo a favore delle gestioni passive. Tale rendimento, ai sensi dell'articolo 52 del Regolamento di contabilità dell'Istituto, è pari al tasso di interesse legale. Tale saggio, come stabilito dal Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 12 dicembre 2013, è pari al 1 % a decorrere dal 1° gennaio 2014.

Nei prospetti che seguono sono evidenziati, distintamente per tipo di impiego, i capitali medi disponibili nell'anno 2014, i redditi conseguiti ed i saggi di rendimento.

Descrizione	impieghi	redditi	saggio %
Disponibilità utilizzate nei c/c bancari	87.355	170	0,19
Impieghi mobiliari e immobiliari e mutui al personale	66.750	1.185	1,78
Disponibilità anticipate alle gestioni deficitarie	12.607.600	126.076	1,00
Totale	12.761.705	127.431	1,00

Proventi ed oneri straordinari

-8 mgl

Riguardano esclusivamente l'eliminazione dei residui attivi non più recuperabili. Da segnalare la differenza pari a 3,157 mln rispetto al 2013 dovuta ai proventi riguardanti la rivalutazione delle quote di partecipazione al capitale sociale della Banca d'Italia prevista dal decreto

legge n. 133 del 30 novembre 2013, convertito con modificazioni dalla legge n. 5 del 29 gennaio 2014, proventi rilevati nell'esercizio precedente.

Imposte dell'esercizio 2 mgl

Costituiti per la maggior parte dagli oneri tributari relativi all'imposta regionale sulle attività produttive. La differenza di 820 mgl circa rispetto alle imposte relative all'anno 2013 riguarda sostanzialmente l'imposta sostitutiva delle imposte sul reddito e dell'IRAP pari al 26% del valore nominale iscritto a bilancio delle quote di partecipazione al capitale sociale della Banca d'Italia relative al 2013.

Risultato di esercizio

L'esercizio in esame chiude con un avanzo economico di 77 mgl, rispetto a 2,7 mln dell'esercizio precedente.

Stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono evidenziate le componenti patrimoniali all'inizio e alla fine dell'anno.

	Situazione patrimoniale		Variazioni
	31/12/2014	31/12/2013	
	(migliaia di euro)		
Attivo			
- Quota di partecipazione alla acquisizione immobili strumentali	1	1	0
- Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali	9.131	7.001	2.130
- Residui attivi	250	400	-150
- Credito in c/c con l'Inps	3.798	5.702	-1.904
Totale Attivo	13.180	13.104	76
Passivo			
- Debiti per prestazioni istituzionali	0	0	0
- Debiti diversi	5	5	0
- Riserve tecniche	0	0	0
Patrimonio netto:			
Avanzo patrimoniale	13.175	13.099	76
Totale Passivo	13.180	13.104	76

Relativamente alle principali voci si fa presente quanto segue:

Immobilizzazioni 9,132 mln

Immobilizzazioni materiali

Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici – l'importo di 1 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto attribuita al Fondo, ai sensi dell'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Immobilizzazioni finanziarie

Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari - l'importo di 9,131 mln riguarda la quota di partecipazione del Fondo agli investimenti patrimoniali dell'Istituto sulla base dei criteri previsti dall'art. 53 comma 5 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Attivo circolante 4,048 mln

Residui attivi - Sono rappresentati da crediti per prestazioni da recuperare e ammontano a 250 mgl.

Disponibilità finanziarie – riferite al credito in conto corrente che il Fondo intrattiene con l'INPS la cui consistenza nell'anno 2014 è di 3,798 mln.

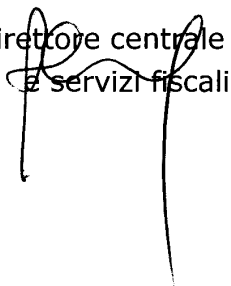
Debiti 4,5 mgl

Debiti diversi – riguardano per la maggior parte i Debiti verso la RAI per oneri relativi alle leggi 336/70 e 824/71 da rimborsare.

Patrimonio netto alla fine dell'anno 13,17 mln

Alla fine dell'esercizio il Fondo presenta un avanzo patrimoniale di 13,17 mln con un incremento rispetto all'inizio dell'anno di 77 mgl.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali



Il Direttore generale



INPS - UFF. OO.CC. - Pervenuto il 24 LUG. 2015

Rendiconto 2014

Inps Rendiconto generale 2014

FONDO DI PREVIDENZA DELLE ISCRIZIONI COLLETTIVE

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2014

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2014	Consistenza al 31/12/2013	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquis. di immobili strumentali adibiti a uffici	893,80	721,27	172,53
	TOTALE	893,80	721,27	172,53
III	Immobilizzazioni finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	9.131.363,59	7.001.205,92	2.130.157,67
	TOTALE	9.131.363,59	7.001.205,92	2.130.157,67
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.132.257,39	7.001.927,19	2.130.330,20
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	250.118,85	400.040,39	-149.921,54
	TOTALE	250.118,85	400.040,39	-149.921,54
IV	Disponibilità liquide			
3	Credito in conto corrente con l'INPS	3.797.849,54	5.701.708,80	-1.903.859,26
	TOTALE	3.797.849,54	5.701.708,80	-1.903.859,26
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.047.968,39	6.101.749,19	-2.053.780,80
	TOTALE ATTIVO	13.180.225,78	13.103.676,38	76.549,40