

2015

Gestione n. 15

**Ammortamenti e svalutazioni:**

Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare - è determinata in 10 mgl ed è stata effettuata al fine di adeguare la consistenza del fondo.

**Oneri diversi di gestione:**

Oneri per il trasferimento allo Stato - quantificati in 242 mgl, rappresentano gli oneri per il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione del Fondo, determinati in seguito all'applicazione delle leggi di riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Spese di amministrazione - risultano determinate in 1,153 mln, e rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 57 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Spese non classificabili in altre voci - riguardano partite di natura omogenea e sono pari, complessivamente, ad un importo di 10 mgl.

Trasferimenti passivi - ammontano, complessivamente, a 188 mgl e si riferiscono, come evidenziato nell'allegato n. 5, alle somme da trasferire allo Stato già destinate al soppresso ONPI per 113 mgl e a contribuzioni a favore degli Istituti di patronato e assistenza sociale per 75 mgl.

Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS - Si tratta del finanziamento previsto dal decreto interministeriale del 13 novembre 2002 a favore del Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e della riqualificazione professionale del personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali consistente nella sesta e ultima assegnazione annua da parte dello speciale Fondo di previdenza degli impiegati esattoriali di importo non superiore a 97,869 mln. Più precisamente l'assegnazione al Fondo Esuberi della categoria inserito in bilancio deriva per 30,339 mln dal Fondo Integrativo e per 67,529 mln dal Fondo per le prestazioni di capitale. Tale assegnazione è stata prevista con determinazione presidenziale n. 141 del 23/10/2015.

Nei prospetti seguenti sono analizzate per tipologia le spese di amministrazione per gli anni 2014 e 2015. Per l'esercizio in esame l'ammontare delle spese di amministrazione innanzi citato è stato attribuito per 753 mgl alla gestione dei trattamenti integrativi del Fondo e per le restanti 400 mgl a quella delle prestazioni in capitale.

Gestione n. 15 2015

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE  
TRATTAMENTO INTEGRATIVO**

AGGREGATI	ANNO 2014	ANNO 2015
SPESE PER IL PERSONALE	335.242,72	314.872,08
SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI:		
- Amministrazione Postale	6.489,00	5.480,00
- Banche e Uffici C/c postali	21.373,00	22.088,00
- Altri Enti	4.665,63	3.900,87
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	23.822,00	22.573,00
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	53.507,00	52.159,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1,00	4,00
SPESE LEGALI	20.399,51	10.180,36
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	340.924,00	302.189,00
ALTRE SPESE	62.348,39	71.863,13
di cui spese per il servizio reso dagli Agenti della riscossione per il recupero dei Crediti Contributivi	849,00	283,00
<b>TOTALE</b>	<b>868.772,25</b>	<b>805.309,44</b>
meno RECUPERI	59.620,00	36.141,00
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	13.452,00	15.825,00
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>795.700,25</b>	<b>753.343,44</b>

2015

Gestione n. 15

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE**  
**PRESTAZIONI DI CAPITALI**

AGGREGATI	ANNO 2014	ANNO 2015
SPESE PER IL PERSONALE	170.638,22	144.637,33
SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI:		
- Banche e Uffici C/c postali	0	0
- Altri Enti	1.248,69	843,04
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	11.928,00	16.615,00
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	26.791,00	38.394,00
SPESE LEGALI	57.408,24	105.156,43
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	136.094,00	109.612,00
ALTRE SPESE	30.888,21	25.585,18
di cui spese per il servizio reso dagli Agenti della riscossione per il recupero dei Crediti Contributivi	1.097,00	359,00
TOTALE	434.996,36	440.842,98
meno RECUPERI	27.239,00	30.456,00
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	6.728,00	10.534,00
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>401.029,36</b>	<b>399.852,98</b>

Gestione n. 15 2015

Proventi e oneri finanziari	6,529 mln
-----------------------------	-----------

Sono costituiti dalla somma algebrica di oneri finanziari passivi per prestazioni arretrate (9 mgl), e redditi e proventi patrimoniali, pari a 6,538 mln. Questi ultimi 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 11 dicembre 2014, è pari al 0,5 % a decorrere dal 1° gennaio 2015.

Nei prospetti che seguono sono evidenziati, distintamente per tipo di impiego, i capitali medi disponibili nell'anno 2015, i redditi conseguiti ed i saggi di rendimento.

2015

Gestione n. 15

## Gestione per il trattamento integrativo

Descrizione	impieghi	redditi	saggio %
Disponibilità utilizzate nei c\c bancari	7.171.239	13.039	0,18
Impieghi mobiliari e immobiliari e mutui al personale	9.033.580	144.393	1,60
Disponibilità anticipate alle gestioni deficitarie	210.703.639	1.053.518	0,50
<b>Totale</b>	<b>226.908.458</b>	<b>1.210.950</b>	<b>0,53</b>

## Gestione per le prestazioni di capitale

Descrizione	impieghi	redditi	saggio %
Disponibilità utilizzate nei c\c bancari	194.396.748	353.450	0,18
Impieghi mobiliari e immobiliari e mutui al personale	255.251.539	4.079.950	1,60
Disponibilità anticipate alle gestioni deficitarie	178.703.921	893.520	0,50
<b>Totale</b>	<b>628.352.207</b>	<b>5.326.920</b>	<b>0,85</b>

Gestione n. 15 2015

Proventi e oneri straordinari	931 mgl
-------------------------------	---------

In particolare l'importo è prevalentemente costituito dal prelievo per eccedenza del fondo svalutazione crediti effettuato al fine di adeguare la consistenza del fondo indicato mediante l'applicazione delle percentuali stabilite con determinazione del Direttore Generale n. 84 del 15 giugno 2016.

Imposte dell'esercizio	895 mgl
------------------------	---------

Oneri tributari per un importo pari a 895 mgl che riguardano, per la maggior parte, gli oneri connessi ai redditi provenienti dai mutui concessi al personale.

Risultato di esercizio

L'esercizio in esame chiude con un disavanzo economico di 72,534 mln, derivato dal risultato di esercizio negativo pari a 63,781 mln e tenendo conto dei seguenti movimenti dei fondi di riserva:

- prelievo di 407 mgl dal fondo di riserva di cui all'art.1 della legge n.587/71, per adeguarne la consistenza al doppio delle pensioni vigenti a fine esercizio;
- assegnazione di 6,091 mln dal fondo di riserva di cui all'art.17 comma 1 della legge n.587/71, relativo al TFR;
- assegnazione di 3,069 mln al fondo di riserva legale previsto dal medesimo articolo comma 2 della citata legge n.587/71 riguardante l'assicurazione temporanea di gruppo.

2015

Gestione n. 15

## Stato patrimoniale

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi raffrontati con il rendiconto dell'anno precedente.

	Situazione patrimoniale		Variazioni
	31/12/2015	31/12/2014	
	(migliaia di euro)		
Attivo			
Immobilizzazioni materiali	21	21	0
Immobilizzazioni finanziarie	589.155	665.388	-76.233
Residui attivi	248	271	-23
Credito in c/c con l'Inps	294.584	282.155	12.429
Ratei attivi	6.014	5.959	55
	890.022	953.794	-63.772
Passivo			
Fondi per rischi e oneri	2	2	0
Debiti	496	487	9
	498	489	9
Patrimonio netto alla fine dell'anno:	889.524	953.305	-63.781
Riserve legali	470.488	461.735	8.753
Avanzo patrimoniale	419.036	491.570	-72.534

Gestione n. 15 2015

Relativamente alle principali voci si fa presente quanto segue:

Immobilizzazioni materiali	21 mgl
----------------------------	--------

Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici – l'importo rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto, attribuita al Fondo sulla base dei criteri previsti dall'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Immobilizzazioni finanziarie	589,155 mln
------------------------------	-------------

Valutate complessivamente in 589,155 mln, sono composte:

- per 49,086 mln dai crediti per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto;
- per 10,307 mln dall'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del trattamento di fine rapporto;
- per 529,762 mln dalla quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari, attribuita al Fondo secondo le modalità previste dall'art. 53 comma 5 del citato Regolamento di contabilità.

Attivo circolante:	294,832 mln
--------------------	-------------

Residui attivi – Ammontano a 248 mgl e sono costituiti dalla somma algebrica dei crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per un importo pari a 1,004 mln e dei crediti per prestazioni da recuperare per 211 mgl.

A rettifica della suindicata voce è stato stimato in 60 mgl il Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare e in 907 mln il Fondo svalutazione crediti contributivi, la cui consistenza è stata determinata applicando ai crediti verso le aziende, tenute al pagamento a mezzo DM, le percentuali di svalutazione individuate dalla determinazione del Direttore generale n. 84 del 15 giugno 2016, secondo le seguenti misure:

- a) fino al 31 dicembre 2009, il 99,00%
- b) per gli anni 2010-2012, il 55,00%
- c) per gli anni 2013-2015, il 10,00%.

Disponibilità finanziarie – riferite al credito in conto corrente che il Fondo intrattiene con l'INPS la cui consistenza nell'anno 2015 ammonta a 294,584 mln.



Ratei e risconti	6,014 mln
------------------	-----------

I Ratei attivi sono stati accertati in 6,014 mln e l'importo si riferisce ai contributi che verranno riscossi nell'anno successivo, ma di competenza dell'esercizio 2015.

Debiti	496 mgl
--------	---------

Comprendono prevalentemente:

Debiti per prestazioni istituzionali rimaste da pagare alla fine del 2015 (160 mgl);

Debiti per contribuzioni verso lo Stato e altri soggetti pubblici (80 mgl);

Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi (256 mgl).

Patrimonio netto alla fine dell'anno	889,524 mln
--------------------------------------	-------------

Determinato dalla somma degli avanzi e delle riserve obbligatorie di legge come di seguito indicato:

- per il trattamento integrativo di pensione, il patrimonio netto della gestione ammonta a 220,277 mln, pari alla somma tra il fondo speciale di riserva di cui all'art. 1 della legge n. 587/1971 (13,569 mln) e l'avanzo (206,708 mln);
- per la gestione delle prestazioni di capitale, il patrimonio netto si attesta a 669,247 mln. In particolare, è costituito per 456,919 mln dalla speciale riserva, di cui all'art. 17 della legge n. 587/71, quantificata sulla base dei criteri previsti dal D.P.C.M. del 19.2.1996 e per 212,328 mln dall'avanzo della gestione stessa.

IL DIRETTORE CENTRALE  
BIENCI E SERVIZI FISCALI

INPS - UFF. OO.CC. - Pervenuto il 29 LUG. 2016

IL DIRETTORE GENERALE

*Carlo*

Gestione n. 15 2015

## BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ENTI PUBBLICI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	21.369,85	20.753,44	616,41
	<b>TOTALE</b>	<b>21.369,85</b>	<b>20.753,44</b>	<b>616,41</b>
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
2	Crediti			
2d	verso altri			
	Anticipazioni ai sensi della L. 297/82	49.085.587,98	46.522.273,58	2.563.314,40
4	Crediti finanziari diversi			
	Crediti diversi	10.307.478,65	9.480.398,21	827.080,44
	Quota di partecipazione agli invest. patr. unitari	529.761.949,24	609.385.164,96	-79.623.215,72
	<b>TOTALE</b>	<b>589.155.015,87</b>	<b>665.387.836,75</b>	<b>-76.232.820,88</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>589.176.385,72</b>	<b>665.408.590,19</b>	<b>-76.232.204,47</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	1.004.286,39	1.957.472,77	-953.186,38
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	210.559,85	207.400,33	3.159,52
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-907.301,53	-1.840.510,97	933.209,44
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-60.005,25	-53.111,99	-6.893,26
	<b>TOTALE</b>	<b>247.539,46</b>	<b>271.250,14</b>	<b>-23.710,68</b>
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	294.584.198,02	282.154.595,55	12.429.602,47
	<b>TOTALE</b>	<b>294.584.198,02</b>	<b>282.154.595,55</b>	<b>12.429.602,47</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>294.831.737,48</b>	<b>282.425.845,69</b>	<b>12.405.891,79</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	6.014.000,00	5.959.000,00	55.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>6.014.000,00</b>	<b>5.959.000,00</b>	<b>55.000,00</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>6.014.000,00</b>	<b>5.959.000,00</b>	<b>55.000,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>890.022.123,20</b>	<b>953.793.435,88</b>	<b>-63.771.312,68</b>

2015

Gestione n. 15

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
	Riserve obbligatorie	470.487.914,32	461.734.547,80	8.753.366,52
	<b>TOTALE</b>	<b>470.487.914,32</b>	<b>461.734.547,80</b>	<b>8.753.366,52</b>
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
	Avanzi esercizi precedenti	491.570.067,64	490.806.350,92	763.716,72
	<b>TOTALE</b>	<b>491.570.067,64</b>	<b>490.806.350,92</b>	<b>763.716,72</b>
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
1	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
	Avanzo di esercizio	0,00	9.757.906,24	-9.757.906,24
	Disavanzo economico d'esercizio	-72.533.998,16	-8.994.189,52	-63.539.808,64
	<b>TOTALE</b>	<b>-72.533.998,16</b>	<b>763.716,72</b>	<b>-73.297.714,88</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>889.523.983,80</b>	<b>953.304.615,44</b>	<b>-63.780.631,64</b>
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
I	Fondi per Rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	1.803,23	1.803,23	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.803,23</b>	<b>1.803,23</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.803,23</b>	<b>1.803,23</b>	<b>0,00</b>
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	160.270,49	146.288,44	13.982,05
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	80.429,49	85.092,58	-4.663,09
12	Debiti diversi			
	Debiti diversi	147,19	147,19	0,00
	Debiti per oneri finanziari	255.489,00	255.489,00	0,00
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00	0,00
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>496.336,17</b>	<b>487.017,21</b>	<b>9.318,96</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>496.336,17</b>	<b>487.017,21</b>	<b>9.318,96</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>890.022.123,20</b>	<b>953.793.435,88</b>	<b>-63.771.312,68</b>

Gestione n. 15

2015

## GESTIONE PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI IN CAPITALE.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	7.409,66	6.954,57	455,09
	<b>TOTALE</b>	<b>7.409,66</b>	<b>6.954,57</b>	<b>455,09</b>
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
2	Crediti			
2d	verso altri			
	Anticipazioni ai sensi della L. 297/82	49.085.587,98	46.522.273,58	2.563.314,40
4	Crediti finanziari diversi			
	Crediti diversi	10.307.478,65	9.480.398,21	827.080,44
	Quota di partecipazione agli invest. patr. unitari	513.079.946,06	589.295.034,97	-76.215.088,91
	<b>TOTALE</b>	<b>572.473.012,69</b>	<b>645.297.706,76</b>	<b>-72.824.694,07</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>572.480.422,35</b>	<b>645.304.661,33</b>	<b>-72.824.238,98</b>
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	561.311,95	1.104.151,20	-542.839,25
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	93.909,96	108.697,72	-14.787,76
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-505.678,04	-1.037.475,35	531.797,31
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-7.512,80	-8.695,82	1.183,02
	<b>TOTALE</b>	<b>142.031,07</b>	<b>166.677,75</b>	<b>-24.646,68</b>
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	93.422.943,49	65.915.414,98	27.507.528,51
	<b>TOTALE</b>	<b>93.422.943,49</b>	<b>65.915.414,98</b>	<b>27.507.528,51</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>93.564.974,56</b>	<b>66.082.092,73</b>	<b>27.482.881,83</b>
D	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	3.421.000,00	3.387.000,00	34.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.421.000,00</b>	<b>3.387.000,00</b>	<b>34.000,00</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.421.000,00</b>	<b>3.387.000,00</b>	<b>34.000,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>669.466.396,91</b>	<b>714.773.754,06</b>	<b>-45.307.357,15</b>

2015

Gestione n. 15

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
	Riserve obbligatorie	456.918.714,32	447.758.229,80	9.160.484,52
	<b>TOTALE</b>	<b>456.918.714,32</b>	<b>447.758.229,80</b>	<b>9.160.484,52</b>
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
	Avanzi esercizi precedenti	266.786.862,87	275.781.052,39	-8.994.189,52
	<b>TOTALE</b>	<b>266.786.862,87</b>	<b>275.781.052,39</b>	<b>-8.994.189,52</b>
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
1	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
	Avanzo di esercizio	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo economico d'esercizio	-54.459.063,54	-8.994.189,52	-45.464.874,02
	<b>TOTALE</b>	<b>-54.459.063,54</b>	<b>-8.994.189,52</b>	<b>-45.464.874,02</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>669.246.513,65</b>	<b>714.545.092,67</b>	<b>-45.298.579,02</b>
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	32.407,69	36.921,79	-4.514,10
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	43.507,59	47.771,62	-4.264,03
12	Debiti diversi			
	Debiti diversi	147,19	147,19	0,00
	Debiti per oneri finanziari	143.820,79	143.820,79	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>219.883,26</b>	<b>228.661,39</b>	<b>-8.778,13</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>219.883,26</b>	<b>228.661,39</b>	<b>-8.778,13</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>669.466.396,91</b>	<b>714.773.754,06</b>	<b>-45.307.357,15</b>

Gestione n. 15

2015

**GESTIONE PER IL TRATTAMENTO INTEGRATIVO**  
**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015**

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	13.960,19	13.798,87	161,32
	<b>TOTALE</b>	<b>13.960,19</b>	<b>13.798,87</b>	<b>161,32</b>
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli invest. patr. unitari	16.682.003,18	20.090.129,99	-3.408.126,81
	<b>TOTALE</b>	<b>16.682.003,18</b>	<b>20.090.129,99</b>	<b>-3.408.126,81</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>16.695.963,37</b>	<b>20.103.928,86</b>	<b>-3.407.965,49</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	442.974,44	853.321,57	-410.347,13
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	116.649,89	98.702,61	17.947,28
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-401.623,49	-803.035,62	401.412,13
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-52.492,45	-44.416,17	-8.076,28
	<b>TOTALE</b>	<b>105.508,39</b>	<b>104.572,39</b>	<b>936,00</b>
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	201.161.254,53	216.239.180,57	-15.077.926,04
	<b>TOTALE</b>	<b>201.161.254,53</b>	<b>216.239.180,57</b>	<b>-15.077.926,04</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>201.266.762,92</b>	<b>216.343.752,96</b>	<b>-15.076.990,04</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	2.593.000,00	2.572.000,00	21.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.593.000,00</b>	<b>2.572.000,00</b>	<b>21.000,00</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.593.000,00</b>	<b>2.572.000,00</b>	<b>21.000,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>220.555.726,29</b>	<b>239.019.681,82</b>	<b>-18.463.955,53</b>

2015

Gestione n. 15

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
	Riserve obbligatorie	13.569.200,00	13.976.318,00	-407.118,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.569.200,00</b>	<b>13.976.318,00</b>	<b>-407.118,00</b>
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
	Avanzi esercizi precedenti	224.783.204,77	215.025.298,53	9.757.906,24
	<b>TOTALE</b>	<b>224.783.204,77</b>	<b>215.025.298,53</b>	<b>9.757.906,24</b>
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
1	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
	Avanzo di esercizio	0,00	9.757.906,24	-9.757.906,24
	Disavanzo economico d'esercizio	-18.074.934,62	0,00	-18.074.934,62
	<b>TOTALE</b>	<b>-18.074.934,62</b>	<b>9.757.906,24</b>	<b>-27.832.840,86</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>220.277.470,15</b>	<b>238.759.522,77</b>	<b>-18.482.052,62</b>
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
I	Fondi per Rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	1.803,23	1.803,23	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.803,23</b>	<b>1.803,23</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.803,23</b>	<b>1.803,23</b>	<b>0,00</b>
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	127.862,80	109.366,65	18.496,15
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato ed ad altri soggetti pubblici	36.921,90	37.320,96	-399,06
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri finanziari	111.668,21	111.668,21	0,00
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>276.452,91</b>	<b>258.355,82</b>	<b>18.097,09</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>276.452,91</b>	<b>258.355,82</b>	<b>18.097,09</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>220.555.726,29</b>	<b>239.019.681,82</b>	<b>-18.463.955,53</b>

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI

Gestione n. 15 2015

## FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ENTI PUBBLICI

## CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2015

Codice Conto	Denominazione conto	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Variazioni
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A. 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	36.795.480,37	41.095.092,29	-4.299.611,92
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	0,00	-73.957,23	73.957,23
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	222.955,98	679.593,26	-456.637,28
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI			
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi finali)	6.014.000,00	5.959.000,00	55.000,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi iniziali)	-5.959.000,00	-6.375.000,00	416.000,00
	<b>TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>	<b>37.073.436,35</b>	<b>41.284.728,32</b>	<b>-4.211.291,97</b>
A. 05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Entrate non classificabili in altre voci	11.192,90	18.728,32	-7.535,42
	Recupero del contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto degli immobili dell'istituto (Investimenti unitari) ai sensi dell'art.6, comma 9, del D.LGS. n.104/1996	1.459,27	1.835,78	-376,51
	Trasferimenti da GIAS	0,00	59,73	-59,73
	Valori di copertura di periodi assicurativi	307.189,00	352.400,00	-45.211,00
	<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>319.841,17</b>	<b>373.023,83</b>	<b>-53.182,66</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.393.277,52</b>	<b>41.657.752,15</b>	<b>-4.264.474,63</b>
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
B. 06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B. 06 A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	286.466,88	228.734,21	57.732,67
	Spese per prestazioni	-8.552.625,09	-22.223.467,57	13.670.842,48
	<b>TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>	<b>-8.266.158,21</b>	<b>-21.994.733,36</b>	<b>13.728.575,15</b>
B. 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
B. 10 D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI			
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	-5.790,13	5.790,13
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-9.988,84	-565,81	-9.423,03