

2015

Gestione n. 17

Proventi e oneri finanziari:

Oneri finanziari - quantificati in 120 mgl con un decremento di 437 mgl, rispetto al consuntivo dell' anno precedente, si riferiscono, quasi interamente, agli interessi passivi sul conto corrente con l'I.N.P.S., dovuti all'esposizione debitoria del fondo, con un saggio d'interesse applicato pari al 0,5 per cento. In particolare, l'art. 52, comma 1, lettera a) del "Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità dell'INPS", prevede che il saggio di remunerazione, che le gestioni finanziariamente passive devono corrispondere per le anticipazioni ricevute dalle gestioni finanziariamente attive, è pari all'interesse legale dell'anno di riferimento. Si precisa che per l'anno 2015 è stato stabilito nella misura del 0,5 per cento in ragione d'anno dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 11 dicembre 2014 pubblicato in G.U. n.290 il 15 dicembre 2014 a decorrere dal 1° gennaio 2015.

Proventi ed oneri straordinari:

Proventi straordinari – quantificati in 155 mgl, sono riferibili a eliminazione di residui passivi per mancata riscossione da parte di beneficiari.

Imposte dell'esercizio - Ammontano a 7 mgl e riguardano gli oneri connessi all'IRAP.

Gestione n. 17 2015

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2015.

	SITUAZIONE PATRIMONIALE		Variazioni
	31/12/2015	31/12/2014	
(migliaia di euro)			
Attività			
- Immobilizzazioni Materiali.	5	5	0
- Immobilizzazioni Finanziarie	1.430	1.494	-64
- Ratei attivi	5		5
TOTALE ATTIVITA'	1.440	1.499	-59
Passività			
- Debito di conto corrente	748	831	-83
-Residui passivi	692	668	24
TOTALE PASSIVITA'	1.440	1.499	-59

2015

Gestione n. 17

Stato patrimoniale

Relativamente alle principali voci si fa presente quanto segue:

Immobili strumentali - L'importo di 5 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali adibiti ad uso ufficio complessivamente rappresentati nel bilancio generale dell'Istituto, attribuita alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Attivo circolante	1,430 mln
-------------------	-----------

Residui attivi – sono interamente riferibili solo a Crediti per prestazioni da recuperare di importo uguale all' attivo circolante.

Ratei e risconti attivi	5 mgl
-------------------------	-------

I Ratei attivi sono stati accertati in 5 mgl per contributi prestazioni pensionistiche, si riferiscono, essenzialmente, alla quarta rata dei contributi relativa all'ultimo trimestre 2015.

I debiti per obbligazioni	0,692 mln
---------------------------	-----------

Comprendono:

Debiti per prestazioni rimasti da pagare alla fine del 2015 per 691 mgl;

Debiti per contribuzioni verso lo Stato e altri soggetti pubblici (pari a 0,91 mgl);

In merito alla situazione patrimoniale, si evidenzia che il debito di conto corrente con l'Inps risulta pari a 0,749 mln, con una diminuzione di 82 mgl, rispetto all'importo iniziale pari a 0,831 mln.


IL DIRETTORE CENTRALE
BILANCIO E SERVIZI FISCALI

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

IL DIRETTORE GENERALE



Gestione n. 17 2015

BILANCIO CONSUNTIVO

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E
DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

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	4.916,98	4.658,79	258,19
	TOTALE	4.916,98	4.658,79	258,19
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.916,98	4.658,79	258,19
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	1.430.489,29	1.494.580,01	-64.090,72
	TOTALE	1.430.489,29	1.494.580,01	-64.090,72
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.430.489,29	1.494.580,01	-64.090,72
D	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	4.892,00	0,00	4.892,00
	TOTALE	4.892,00	0,00	4.892,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.892,00	0,00	4.892,00
	TOTALE ATTIVO	1.440.298,27	1.499.238,80	-58.940,53

2015 Gestione n. 17

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2014	Variazioni
E DEBITI				
I Debiti				
10 Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	691.547,43	667.835,13	23.712,30
11 Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	91,94	118,83	-26,89
12 Debiti diversi				
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	748.658,90	831.284,84	-82.625,94
	TOTALE	1.440.298,27	1.499.238,80	-58.940,53
	TOTALE DEBITI	1.440.298,27	1.499.238,80	-58.940,53
	TOTALE PASSIVO	1.440.298,27	1.499.238,80	-58.940,53

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI

Gestione n. 17 2015

**FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMODEL PORTO DI GENOVA E
DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE**

CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2015

Codice Conto	Denominazione conto	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
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	46.199,88	57.407,46	-11.207,58
	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)	4.892,00	0,00	4.892,00
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	51.091,88	57.407,46	-6.315,58
A. 05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Rimborso da parte GIAS a copertura del disavanzo di gestione DZR, FDR e GIR	47.342.845,19	51.680.116,55	-4.337.271,36
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	47.342.845,19	51.680.116,55	-4.337.271,36
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	47.393.937,07	51.737.524,01	-4.343.586,94
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
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	160.077,63	350.874,36	-190.796,73
	Spese per prestazioni	-47.260.165,42	-51.145.140,96	3.884.975,54
	TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-47.100.087,79	-50.794.266,60	3.694.178,81
B. 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-56.132,12	-44.539,22	-11.592,90
	Spese di amministrazione	-265.338,69	-268.645,38	3.306,69
	Spese non classificabili in altre voci	0,00	-61.967,91	61.967,91
	Trasferimenti passivi	-91,94	-118,83	26,89
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-321.562,75	-375.271,34	53.708,59
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-47.421.650,54	-51.169.537,94	3.747.887,40
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (B)	-27.713,47	567.986,07	-595.699,54
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C. 17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive	-112.560,89	-246.363,03	133.802,14
	Oneri finanziari	-7.578,08	-310.972,41	303.394,33

2015

Gestione n. 17

	TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-120.138,97	-557.335,44	437.196,47
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-120.138,97	-557.335,44	437.196,47
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E. 22	SOPRAVVENIENTI ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	SOPRAVVENIENTI ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Eliminazione residui passivi	154.760,82	0,00	154.760,82
	TOTALE SOPRAVVENIENTI ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	154.760,82	0,00	154.760,82
E. 23	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	SOPRAVVENIENTI PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Eliminazione residui attivi	0,00	-4.563,86	4.563,86
	TOTALE SOPRAVVENIENTI PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	0,00	-4.563,86	4.563,86
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	154.760,82	-4.563,86	159.324,68
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)	6.908,38	6.086,77	821,61
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
F. 01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	IRPEG su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-6.908,38	-6.086,77	-821,61
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-6.908,38	-6.086,77	-821,61
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-6.908,38	-6.086,77	-821,61
	AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

Gestione n. 17 2015

ALLEGATI

Allegato 1

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015						CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
	ACCERTATE NEL 2015	Risconto al 31.12.2014	Rateo al 31.12.2014	Rateo al 31.12.2015	Risconto al 31.12.2015	DATO ECONOMICO		
CONTRIBUTI DOVUTI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA DENUNCIA E AL VERSAMENTO CON IL SISTEMA DI CUI AL DM 5/2/69	46.199,88	0,00	0,00	4.892,00	0,00	51.091,88	57.407,46	-6.315,58
TOTALE ALLEGATO 1	46.199,88	0,00	0,00	4.892,00	0,00	51.091,88	57.407,46	-6.315,58

2015

Gestione n. 17

Allegato 2**SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015				CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
	IMPEGNATE NEL 2015	Rateo al 31.12.2014	Rateo al 31.12.2015	DATO ECONOMICO		
RATE DI PENSIONE	47.260.165,42	0,00	0,00	47.260.165,42	51.145.140,96	-3.884.975,54
TOTALE A CARICO DELLA GESTIONE (A)	47.260.165,42	0,00	0,00	47.260.165,42	51.145.140,96	-3.884.975,54

- QUOTE A CARICO DELLA GIAS:						
MODIFICA PEREQUAZIONE AUTOMATICA ART.69, C.1, LEGGE N.388/2000	1.047.891,00	0,00	0,00	1.047.891,00	1.047.891,00	0,00
ONERE PER L'APPLICAZIONE IN MISURA INTERA DELLA PEREQUAZIONE (ART. 5, CO. 6, L. 127/2007)	132.080,00	0,00	0,00	132.080,00	132.080,00	0,00
TOTALE A CARICO GIAS (B)	1.179.971,00	0,00	0,00	1.179.971,00	1.179.971,00	0,00
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (A+B)	48.440.136,42	0,00	0,00	48.440.136,42	52.325.111,96	-3.884.975,54

Gestione n. 17 2015



2015

Rendiconto



RENDICONTO 2015

18. FONDO DI PREVIDENZA DELLE ISCRIZIONI COLLETTIVE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale

BILANCIO CONSUNTIVO

- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2015
- Conto economico

Gestione n. 18 2015

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio consuntivo per l'anno 2015 del Fondo di previdenza per le iscrizioni collettive presenta un avanzo economico di 60 mgl.

Per effetto di tale risultato l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2015 ammonta a 13,235 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 2015, 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 2015 raffrontati con i corrispondenti dati accertati per il 2014.

2015

Gestione n. 18

FONDO DI PREVIDENZA DELLE ISCRIZIONI COLLETTIVE**SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE**
(dati in migliaia)

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014	VARIAZIONI
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	13.176	13.099	77
Totalle	13.176	13.099	77
VALORE DELLA PRODUZIONE			
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Altre Entrate	0	0	0
Trasferimenti da altre gestioni dell'I.N.P.S.	2	3	-1
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2	3	-1
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2	3	-1
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	59	18	41
Spese per prestazioni	0	0	0
TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	59	18	41
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-11	-8	-3
Spese di amministrazione	-53	-52	-1
Spese non classificabili in altre voci	0	0	0
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-64	-60	-4
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-5	-42	37
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-3	-39	36
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Altri redditi e proventi patrimoniali	65	127	-62
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	65	127	-62
RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	-9	9
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	62	79	-16
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-3	-2	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	60	77	-17
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	13.235	13.176	60
Totalle	13.235	13.176	60

* Eventuali discordanze nelle somme algebriche sono dovute ad arrotondamenti all'unità di mln e di mgl.

Gestione n. 18

2015

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

Valore della produzione 2 mgl

Altri ricavi e proventi:

Entrate non classificabili in altre voci, ammontano complessivamente a 2 mgl e riguardano esclusivamente il recupero del contributo in conto interessi con gli acquirenti e in minor parte alle entrate varie.

Costo della produzione 5 mgl

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

Poste correttive e compensative di spese correnti ammontano a 59 mgl e sono relative al recupero di prestazioni.

Oneri diversi di gestione:

Oneri per il trasferimento allo Stato, quantificati in 11 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.

Spese di amministrazione, determinate in 53 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.

Nel prospetto che segue, viene analizzato per grandi aggregati l'ammontare complessivo delle spese di amministrazione per gli anni 2014 e 2015.

2015

Gestione n. 18

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

AGGREGATI	ANNO 2014	ANNO 2015
SPESE PER IL PERSONALE	44.620,53	45.741,65
- Amministrazione Postale	0	0
- Banche e Uffici C/c postali	0	0
- Altri Enti	0	0
SPESE POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE	1.476,00	1.655,00
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI	3.315,00	3.825,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2,00	2,00
SPESE LEGALI	0	0
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	728,00	650,00
ALTRE SPESE	3.686,78	4.799,87
TOTALE	53.828,31	56.673,52
meno RECUPERI	2.263,00	2.971,00
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	25,00	292,00
TOTALE NETTO	51.540,31	53.410,52