



RENDICONTO 2016

26 GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale

BILANCIO CONSUNTIVO

- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

Gestione n. 26

2016

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Nella presente gestione vengono evidenziati i contributi (0,20% di cui all'art. 2 della legge n.1443/61 per l'assistenza malattia ai pensionati e l'1,66% per prestazioni sanitarie di cui all'art.27 della legge n.88/1989) per il finanziamento delle prestazioni del S.S.N., e le relative somme aggiuntive, accertati per periodi pregressi.

Attesi i successivi trasferimenti delle entrate – al netto delle spese di funzionamento e di altre uscite - ai destinatari aventi diritto, la Gestione in esame presenta il conto economico in pareggio.

Il conto economico risulta a pareggio, considerato l'obbligo del trasferimento allo Stato della somma algebrica tra le entrate e le altre uscite.

Nella tabella che segue, sono state riportate le fondamentali voci di entrata e di uscita del conto economico per il 2016, raffrontate con i corrispondenti dati rendicontati per il 2015.

2016

Gestione n. 26

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI DEL SERVIZIO SANITARIO

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE
(dati in migliaia)

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	VARIAZIONI
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	0	0	0
Totale	0	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE			
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	133	0	133
Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-77	0	-77
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1	1	0
TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	57	1	56
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Altre Entrate	8	3	5
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	8	3	5
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	65	4	61
COSTO DELLA PRODUZIONE			
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	-4	4
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Spese di amministrazione	-25	-25	0
Spese non classificabili in altre voci	-10	-9	-1
Trasferimenti passivi	-105	0	-105
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-140	-34	-106
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-140	-38	-102
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-75	-35	-40
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Altri redditi e proventi patrimoniali	0	0	0
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	75	35	40
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	0	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO:			
Riserve Legali	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	0	0	0
Totale	0	0	0

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

Gestione n. 26

2016

Conto economico

Valore della produzione: 65 mgl

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti - Sono stati accertati in 133 mgl e si riferiscono in massima parte ai contributi a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori dipendenti;

Poste correttive e compensative delle entrate - Sono risultate pari a 77 mgl attengono interamente ai rimborsi di contributi indebiti;

Contributi dei proscrittori volontari dell'assicurazione generale obbligatoria relativi a periodi precedenti il 1° gennaio 1998 pari a 1 mgl;

Entrate non classificabili in altre voci, nel complesso sono risultate pari a 5 mgl e si riferiscono prevalentemente alle somme aggiuntive (sanzioni civili, amministrative, multe ed ammende) dovute per il ritardato o omesso versamento parziale o totale dei contributi, agli interessi di dilazione e di differimento rispetto ai termini di pagamento dei contributi medesimi e ad entrate varie;

Trasferimento da parte di altri enti - Pari a 3 mgl si riferiscono ai contributi addizionali 0.20% di cui all'art.2 della legge n.1443/1961 trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi.

Costo della produzione: 140 mgl

E' rappresentato: dai trasferimenti passivi pari a 105 mgl, dalle uscite non classificabili in altre voci pari a 10 mgl, dalle spese di amministrazione iscritte per 25 mgl che rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione dell'istituto attribuite alla Gestione, ai sensi del Regolamento di contabilità dell'Istituto.

In apposita tabella si riportano i dati delle spese di amministrazione dell'anno, suddivisi per grandi aggregati.

2016

Gestione n. 26

Spese di amministrazione

(in migliaia)

Aggregati	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
Spese per il personale	21	20
Spese postali, telegraf. e telefoniche	1	1
Illuminaz., forza motrice, riscaldamento, condizionam., conduzione, pulizia, vigilanza fitto locali, manutenzione e adattamento stabili strumentali	1	2
Spese per i servizi informatici e amm.to apparecchiature informatiche	1	1
Altre spese	2	2
Totale	26	26
meno recuperi	1	1
meno residui insuss. passivi	(...)	(...)
totale netto	25	25

Proventi e oneri straordinari: 75 mgl

Variazioni patrimoniali straordinarie – L'eliminazione di residui attivi per irrecuperabilità di crediti contributivi e crediti per sanzioni, pari a 10 è compensato dal prelievo dal fondo svalutazione crediti a copertura dell'eliminazione.

Stato patrimoniale

L'esame delle principali componenti dello stato patrimoniale evidenzia quanto segue.

Attivo : 121,745 mln

Residui attivi sono costituiti da:

- 101,189 mln per crediti contributivi verso le aziende;
- 333 mgl per crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici;
- 1,676 mln per crediti per sanzioni civili e amministrative.

Poste rettificative dell'attivo - Pari a 100,177 mln si riferiscono esclusivamente al Fondo svalutazione crediti contributivi, istituito per tenere conto della presunta inesigibilità dei crediti contributivi dovuti alla Gestione.

Crediti verso la Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Ammontano a 2 mgl e riguardano i crediti per sgravi di contributi di pertinenza del S.S.N., per i quali la Gestione degli interventi assistenziali rileva il credito verso lo Stato e, contestualmente, il debito verso la presente Gestione.

Disponibilità liquide - Ammontano a 118,723 mln e rappresentano le disponibilità liquide della Gestione depositate nel conto corrente intrattenuto con l'Inps derivante dalle disponibilità necessarie a far fronte al debito per rimborso di contributi, e per oneri finanziari e per altri debiti iscritti nella gestione nonché dalle somme riscosse e non versate allo Stato entro l'anno.

Debiti: 121,745 mln

Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici - Sono costituiti da:

- Debiti per trasferimenti passivi verso il Servizio Sanitario Nazionale per 146,451 mln di cui: 3,023 mln rappresentano contributi accertati e non riscossi al netto del Fondo svalutazione crediti e 102,653 mln sono i contributi riscossi e non versati dei quali gli ultimi 102,538 mln si riferiscono alla attribuzione alla Gestione dal 1999 al 2005 del ricavo dell'operazione di cartolarizzazione, attribuito provvisoriamente in proporzione ai crediti ceduti da ciascuna gestione, per i quali sarà possibile provvedere alla loro esatta imputazione soltanto quando perverranno i dati relativi alla effettiva riscossione.

2016

Gestione n. 26

Tale debito è rettificato dalla presunta insussistenza residui passivi iscritta in bilancio per 40,775 mln, riguarda la quota di debiti verso lo Stato che si presume insussistente a causa della ridotta esigibilità dei crediti contributivi.

Debiti diversi – Sono costituiti da:

- Debito per oneri finanziari per la cessione dei crediti di cui all'art.13, comma 6, della legge 23/12/1998 n. 448 pari a 15,969 mln;
- Debito per contributi da rimborsare pari a 100 mgl.



IL DIRETTORE CENTRALE
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA
E SERVIZI FISCALI



IL DIRETTORE GENERALE

Gestione n. 26

2016

BILANCIO CONSUNTIVO

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI DEL SERVIZIO SANITARIO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
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	101.189.205,21	101.198.493,74	-9.288,53
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	1.676.136,16	1.679.232,39	-3.096,23
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-100.177.313,15	-100.262.229,50	84.916,35
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	332.625,79	332.625,79	0,00
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di credito tra gestioni per contoterzi e GIAS	2.161,07	2.161,07	0,00
	TOTALE	3.022.815,08	2.950.283,49	72.531,59
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	118.722.612,62	118.689.943,86	32.668,76
	TOTALE	118.722.612,62	118.689.943,86	32.668,76
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	121.745.427,70	121.640.227,35	105.200,35
	TOTALE ATTIVO	121.745.427,70	121.640.227,35	105.200,35

2016

Gestione n. 26

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI DEL SERVIZIO SANITARIO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
E	DEBITI			
I	Debiti			
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	146.451.426,36	146.346.226,01	105.200,35
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	-40.775.288,98	-40.775.288,98	0,00
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri finanziari	15.969.459,56	15.969.459,56	0,00
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	99.830,76	99.830,76	0,00
	TOTALE	121.745.427,70	121.640.227,35	105.200,35
	TOTALE DEBITI	121.745.427,70	121.640.227,35	105.200,35
	TOTALE PASSIVO	121.745.427,70	121.640.227,35	105.200,35

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI

Gestione n. 26

2016

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI DEL SERVIZIO SANITARIO

CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2016

Codice Conto	Denominazione conto	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	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	132.901,26	6,85	132.894,41
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-76.532,83	-327,60	-76.205,23
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	769,79	575,60	194,19
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	57.138,22	254,85	56.883,37
A. 05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Entrate non classificabili in altre voci	4.983,52	2.872,50	2.111,02
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	3.253,80	0,00	3.253,80
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.237,32	2.872,50	5.364,82
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	65.375,54	3.127,35	62.248,19
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B. 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
B. 10 D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI			
	Svalutazione crediti contributivi	-88,17	-3.882,39	3.794,22
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-88,17	-3.882,39	3.794,22
B. 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Spese di amministrazione	-24.761,53	-24.833,70	72,17
	Spese non classificabili in altre voci	-10.198,82	-9.285,76	-913,06
	Trasferimenti passivi	-105.200,35	0,00	-105.200,35
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-140.160,70	-34.119,46	-106.041,24
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-140.248,87	-38.001,85	-102.247,02
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-74.873,33	-34.874,5	-39.998,83
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E. 20	PROVENTI STRAORDINARI			
	PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO			
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti contributivi	75.720,69	5,59	75.715,10
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	75.720,69	5,59	75.715,10
E. 22	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			

2016

Gestione n. 26

	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Presunta insussistenza di residui passivi	0,00	36.687,54	-36.687,54
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	0,00	36.687,54	-36.687,54
E. 23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Eliminazione residui attivi	-10.131,19	-391.191,49	381.060,30
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	9.283,83	389.372,86	-380.089,03
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	-847,36	-1.818,63	971,27
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	74.873,33	34.874,50	39.998,83
	AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00



Rendiconto 2016

27 GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI PER CONTO TERZI: EX ENAOLI, EX GESCAL, EX ASILI NIDO, FONDI DI ROTAZIONE, FONDI PARITETICI INTERPROFESSIONALI NAZIONALI E FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE



RENDICONTO 2016

27 GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI PER CONTO TERZI: EX ENAOLI, EX GESCAL, EX ASILI NIDO, FONDI DI ROTAZIONE, FONDI PARITETICI INTERPROFESSIONALI NAZIONALI E FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE

BILANCIO CONSUNTIVO GTR

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale
- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI GTR

- Crediti contributi a carico degli iscritti
- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti
- Crediti per sanzioni civili e amministrative

BILANCIO CONSUNTIVO GTS

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale
- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI GTS

- Crediti contributi a carico degli iscritti
- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

BILANCIO CONSUNTIVO GTT

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale
- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI GTT

- Crediti contributi a carico degli iscritti
- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Gestione n. 27

2016

BILANCIO CONSUNTIVO GTU

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale
- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI GTU

- Crediti contributi a carico degli iscritti
- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

BILANCIO CONSUNTIVO GTV

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale
- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016
- Conto economico

ALLEGATI GTV

- Crediti contributi a carico degli iscritti
- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti
- Crediti per sanzioni

2016

Gestione n. 27

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

La Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi è composta dai bilanci di cinque gestioni che di seguito si indicano.

- A) Gestione per la riscossione dei contributi per conto dell'ex Enaoli **GTR**
- B) Gestione per la riscossione dei contributi per conto dell'ex Gescal **GTS**
- C) Gestione per la riscossione dei contributi per gli Asili Nido **GTT**
- D) Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie di cui all'art. 5 della legge 183/1987, del Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della legge 845/1978 e dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della legge 388/2000 **GTU**
- E) Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo per la formazione professionale e del Fondo per le politiche migratorie **GTV**

Il bilancio della Gestione è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico; quest'ultimo è redatto in forma "scalare" e non più a sezioni contrapposte, in conformità agli schemi dei bilanci delle aziende che seguono la normativa civilistica, per evidenziare i risultati intermedi della gestione.

Prima di procedere alla illustrazione delle più significative poste del bilancio che riguarderà esclusivamente la gestione D (GTU), si riporta all'inizio di ogni gestione, una tabella dove è evidenziata, in forma aggregata, l'analisi delle entrate e delle uscite accertate nel 2016, raffrontata con i corrispondenti dati del Rendiconto del 2015.

Gestione n. 27

2016

BILANCIO CONSUNTIVO GT

GESTIONE RISCOSSIONE CONTRIBUTI EX E.N.A.O.L.I.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE
(dati in migliaia)

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015	VARIAZIONI
VALORE DELLA PRODUZIONE			
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	0	0	0
Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-1	-23	22
TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-1	-23	22
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Altre Entrate	0	7	-7
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	0	7	-7
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-1	-16	15
COSTO DELLA PRODUZIONE			
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Spese di amministrazione	-2	-5	3
Trasferimenti passivi	0	0	0
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2	-5	3
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-2	-5	3
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-2	-21	19
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Altri redditi e proventi patrimoniali	0	0	0
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2	22	-19
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	1	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0	0	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0