

Gestione n. 27

2019

ALLEGATI GTS

Allegato 1

CREDITI CONTRIBUTIVI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 31/12/2019	CONSISTENZA al 31/12/2018	VARIAZIONE
CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	13.537,54	13.537,54	0,00
CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	81.381.983,38	81.381.983,38	0,00
CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGG. DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	686.427,26	686.427,26	0,00
TOTALE	82.081.948,18	82.081.948,18	0,00

2019

Gestione n. 27

BILANCIO CONSUNTIVO GTT

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE CONTRIB. ASILI NIDO

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE
(dati in migliaia)

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	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	0	0	0
Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-4	-35	31
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	3	-3
TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-4	-32	28
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Altre Entrate	0	0	0
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-4	-32	28
COSTO DELLA PRODUZIONE			
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	-1	1
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Spese di amministrazione	-6	-4	-2
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-6	-4	-2
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-6	-5	-1
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-10	-35	25
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	10	36	-26
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	1	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

Gestione n. 27

2019

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2019

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2019	Consistenza al 31/12/2018	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	14.339.867,43	14.340.723,25	-855,82
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	471.899,26	471.959,88	-60,62
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-14.115.685,87	-14.116.516,01	830,14
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di credito tra gestioni per contoterzi e GIAS	8.420,13	8.420,13	0,00
	TOTALE	704.500,95	704.587,25	-86,30
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	16.213.612,72	16.223.618,97	-10.006,25
	TOTALE	16.213.612,72	16.223.618,97	-10.006,25
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	16.918.113,67	16.928.206,22	-10.092,55
	TOTALE ATTIVO	16.918.113,67	16.928.206,22	-10.092,55

2019

Gestione n. 27

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2019	Consistenza al 31/12/2018	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	19.645.981,82	19.645.981,82	0,00
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	-5.108.652,94	-5.098.560,39	-10.092,55
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri finanziari	2.348.162,12	2.348.162,12	0,00
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	32.622,67	32.622,67	0,00
	TOTALE	16.918.113,67	16.928.206,22	-10.092,55
	TOTALE DEBITI	16.918.113,67	16.928.206,22	-10.092,55
	TOTALE PASSIVO	16.918.113,67	16.928.206,22	-10.092,55

Gestione n. 27

2019

CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2019

Codice Conto	Denominazione conto	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	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	0,00	176,18	-176,18
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-3.981,83	-34.537,38	30.555,55
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	171,64	2.825,00	-2.653,36
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-3.810,19	-31.536,20	27.726,01
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Entrate non classificabili in altre voci	83,41	149,44	-66,03
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	83,41	149,44	-66,03
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-3.726,78	-31.386,76	27.659,98
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
B.10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI			
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	-592,75	592,75
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00	-592,75	592,75
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Spese di amministrazione	-6.309,42	-3.799,32	-2.510,10
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-6.309,42	-3.799,32	-2.510,10
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-6.309,42	-4.392,07	-1.917,35
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-10.036,2	-35.778,83	25.742,63
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.22	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Presunta insussistenza di residui passivi	10.092,55	36.187,03	-26.094,48
	TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	10.092,55	36.187,03	-26.094,48
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	-598,27	-14.307,06	13.708,79
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	830,14	14.061,86	-13.231,72
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	231,87	-245,20	477,07
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	10.324,42	35.941,83	-25.617,41

2019

Gestione n. 27

	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)	288,22	163	125,22
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Imposte su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-288,22	-163,00	-125,22
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-288,22	-163,00	-125,22
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-288,22	-163,00	-125,22
	AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0	0	0

Gestione n. 27

2019

ALLEGATI GTT

Allegato 1

CREDITI CONTRIBUTIVI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 31/12/2019	CONSISTENZA al 31/12/2018	VARIAZIONE
CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	4.034.220,42	4.035.076,24	-855,82
CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	1.285,98	1.285,98	0,00
CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	328,48	328,48	0,00
CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	10.304.032,55	10.304.032,55	0,00
TOTALE	14.339.867,43	14.340.723,25	855,82

2019

Gestione n. 27

Allegato 2

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONI
CONT.LAV.AGR.DIPEND. ACCERTATI DALLO SCAU CONTRIBUTI DEI LAVORATORI AGRICOLI DIPENDENTI ACCERTATI DALLO SCAU	0,00	176,18	-176,18
TOTALE	0,00	176,18	-176,18

Gestione n. 27

2019

BILANCIO CONSUNTIVO GTU

GEST.RISC.CTR.FONDO ROTAZ.E GEST.FINANZ.PROG.SPEC.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE

(dati in migliaia)

DENOMINAZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	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	1.073.508	1.027.300	46.208
Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-72	-40	-32
TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	1.073.436	1.027.260	46.176
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Altre Entrate	1.237	1.168	69
Trasferimenti da GIAS	1.878	1.878	0
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.115	3.046	69
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.076.551	1.030.306	46.245
COSTO DELLA PRODUZIONE			
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-45.595	-28.588	-17.007
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-403	-377	-26
Spese di amministrazione	-1.769	-1.689	-80
Spese non classificabili in altre voci	-10	-11	1
Trasferimenti passivi	-1.028.549	-999.495	-29.054
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-1.030.731	-1.001.572	-29.159
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-1.076.326	-1.030.160	-46.166
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	225	145	80
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	-187	-106	-81
RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	38	39	-1
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-38	-39	1
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0

2019

Gestione n. 27

Passando all'esame delle principali voci del prospetto relativo ai Fondi di rotazione e ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali, si precisa quanto segue.

Valore della produzione 1.076 mln.

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Contributi a carico dei datori di lavoro - Accertati per 1.074 mln, a fronte di 1.027 mln dell'esercizio precedente, sono distribuiti come esplicitato nell'allegato n.3.

Il contributo di cui all'art. 25 della legge 845/1978 si riferisce:

- per 215 mln al gettito dell'aliquota dello 0,30%, di cui all'art.25 della legge n.845 del 1978, dovuto dalle aziende non aderenti ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali, ai sensi dell'art. 5, comma 2, decreto legislativo n.150/2015;
- per 859 mln ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua, relativamente al contributo dello 0,30% dovuto dalle aziende aderenti ai fondi stessi.

Entrate non classificabili in altre voci - Accertate in 1,237 mln, attengono principalmente alle sanzioni civili e amministrative dovute dai datori di lavoro per il ritardato o omesso versamento dei contributi e agli interessi per il versamento dilazionato dei contributi.

Trasferimenti da altre gestioni dello Stato. – Si attestano a 1,878 mln e riguardano l'apporto dello Stato, tramite la GIAS, a fronte del mancato gettito conseguente all'esenzione contributiva dalla retribuzione imponibile di alcuni emolumenti.

Gestione n. 27

2019

Costi della produzione 1.076 mln

Ammortamenti e svalutazioni

Assegnazione al fondo di svalutazione dei crediti contributivi - Pari 45,595 mln, riguarda l'assegnazione al fondo di svalutazione crediti della quota di presunta irrecuperabilità dei crediti stessi maturata nell'anno.

Oneri diversi di gestione

Trasferimenti passivi – Impegnati in 1.029 mln rispetto ai 999 mln del consuntivo 2018; rappresentano le somme destinate al finanziamento dell'ANPAL e del Fondo per l'Occupazione e la Formazione, ai sensi del decreto legislativo n.150 del 2015 (205 mln), dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della L. 388/2000 (704 mln); inoltre sono compresi 120 mln da trasferire allo Stato, per effetto dell'art. 1, comma 722, della legge n° 190/2014.

Spese di amministrazione - Determinate in 1,8 mln, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dal Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, che stabilisce che le spese generali di amministrazione, rilevate dall'Istituto nel loro complesso, vengano ripartite tra le gestioni in base ai costi effettivamente sostenuti per ciascuna di esse, alle quali vanno sommati 403 mgli di oneri per trasferimento allo Stato derivanti da riduzione delle spese.

2019

Gestione n. 27

Spese di amministrazione attribuite alla Gestione

Tipologia di spese	ANNO 2018	ANNO 2019
- Spese per il personale	252.156,75	232.025,55
- Servizi postali, bancari e di altri enti		
- Spese postali e telefoniche	15.220,00	18.317,00
- Spese di gestione e conduzione immobili strumentali	30.695,00	38.406,00
- Accertamenti sanitari		
- Spese legali	31.732,53	32.690,35
- Servizi e dispositivi informatici	47.254,00	38.472,00
- Servizi di riscossione dei contributi resi dagli ADR		
- Altre spese	118.816,81	266.600,45
<i>Totale spese</i>	495.875,09	626.511,35
- Meno recuperi	25.120,00	26.867,00
- Meno residui insussistenti passivi	4.543,00	40.527,00
<i>Totale spese nette</i>	466.212,09	559.117,35

Gestione n. 27

2019

Spese di amministrazione attribuite alla Gestione

Tipologia di spese	ANNO 2018	ANNO 2019
- Spese per il personale	505.194,53	485.595,03
- Servizi postali, bancari e di altri enti	30.619,13	31.822,66
- Spese postali e telefoniche	40.236,00	41.071,00
- Spese di gestione e conduzione immobili strumentali	81.149,00	86.116,00
- Accertamenti sanitari		
- Spese legali	141.367,87	121.537,36
- Servizi e dispositivi informatici	362.595,00	345.531,00
- Servizi di riscossione dei contributi resi dagli Adr	76.916,00	215.597,00
- Altre spese	72.854,62	77.532,86
<i>Totale spese</i>	1.1310.932,21	1.404.802,91
- Meno recuperi	71.630,00	62.928,00
- Meno residui insussistenti passivi	16.416,00	131.547,00
<i>Totale spese nette</i>	1.222.886,21	1.210.327,91

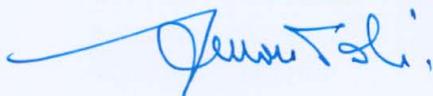
2019

Gestione n. 27

Imposte dell'esercizio

Oneri tributari - Calcolati in 38 mg/l per effetto dell'introduzione dell'IRAP a decorrere dal 1° gennaio 1998, disposta dall' art. 10 del D.L.vo 446/1997.

IL DIRETTORE CENTRALE
BILANCI, CONTABILITA' E SERVIZI FISCALI



IL DIRETTORE GENERALE



Gestione n. 27

2019

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2019

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2019	Consistenza al 31/12/2018	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	467.690.072,21	442.388.630,62	25.301.441,59
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	595.937,82	552.067,53	43.870,29
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-360.532.300,06	-315.348.159,45	-45.184.140,61
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di credito tra gestioni per contoterzi e GIAS	74.062,10	74.062,10	0,00
	TOTALE	107.827.772,07	127.666.600,80	-19.838.828,73
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	663.579.877,50	458.380.593,34	205.199.284,16
	TOTALE	663.579.877,50	458.380.593,34	205.199.284,16
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	771.407.649,57	586.047.194,14	185.360.455,43
	TOTALE ATTIVO	771.407.649,57	586.047.194,14	185.360.455,43

2019

Gestione n. 27

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2019	Consistenza al 31/12/2018	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	418.369.642,63	186.865.362,12	231.504.280,51
12	Debiti diversi			
	Debiti per altri trasferimenti passivi	341.910.757,54	388.054.582,62	-46.143.825,08
	Debiti per oneri finanziari	11.127.249,40	11.127.249,40	0,00
	TOTALE	771.407.649,57	586.047.194,14	185.360.455,43
	TOTALE DEBITI	771.407.649,57	586.047.194,14	185.360.455,43
	TOTALE PASSIVO	771.407.649,57	586.047.194,14	185.360.455,43