

Oneri diversi di gestione per complessivi 2,138 mln

Afferiscono principalmente a :

Trasferimenti passivi - Pari a 1,221 mln, principalmente riferibili ai trasferimenti effettuati a favore dello Stato e di altri enti, come specificato nell'allegato n. 4.

Spese di amministrazione - L'importo, determinato in 915 mgl, è costituito per 909 mgl dalle spese di amministrazione rilevate complessivamente dall'Istituto ed attribuite alle gestioni in base ai criteri previsti dall'art.57 del Regolamento di contabilità dell'I.N.P.S. e per 6 mgl dalle spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati.

Nella tabella che segue si riportano, per grandi aggregati, i dati delle predette spese rilevate negli anni 2007 e 2008.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2008 (in migliaia di euro)	CONSUNTIVO 2007 (in migliaia di euro)
	(migliaia di euro)	
SPESE PER IL PERSONALE..... (dirette e indirette)	601	605
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI: (dirette)	124	141
Amministrazione postale - Banche.....	106	102
Altri Enti.....	18	39
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE.....	15	16
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO PULIZIA, VIGILANZA MANUTENZ. E ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI...	47	48
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI..... (dirette)		
SPESE LEGALI (dirette).....	39	52
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI..... (comprese quote ammortamento)	55	51
ALTRE SPESE (dirette e indirette).....	78	91
TOTALE.....	959	1.004
MENO RECUPERI.....	47	67
MENO RESIDUI INSUSSISTENTI PASSIVI.....	3	21
TOTALE NETTO.....	909	916

Proventi e oneri finanziari:

Oneri finanziari - Quantificati in 4,282 mln, sono quasi interamente riferibili agli interessi passivi dovuti per le anticipazioni ricevute dalle Gestioni attive e remunerate secondo i criteri previsti dall'art. 52 del citato Regolamento di contabilità. Il saggio di interesse applicato risulta pari al 4,463 per cento, come stabilito con determinazione Commissariale n. 59 del 23 Aprile 2009 .

Proventi ed oneri straordinari:

Il saldo tra i proventi e gli oneri della gestione straordinaria di circa 46 mgl, è riconducibile a rate di pensione prescritte.

Imposte dell' esercizio - Ammontano a 30 mgl e riguardano quasi esclusivamente oneri connessi all'IRAP.

Risultato di esercizio - Il disavanzo di esercizio, da porre a carico dello Stato ai sensi dell'art. 17 del D.P.R. n. 649/1972, ammonta a 163,179 mln e figura tra "gli altri ricavi e proventi "del Fondo nella voce "Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali".

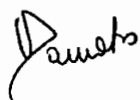
Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2008.

	SITUAZIONE PATRIMONIALE		Variazioni
	31/12/2008	31/12/2007	
	(migliaia di euro)		
ATTIVITA'			
- Immobilizzazioni Materiali	22	24	-2
- Immobilizzazioni Finanziarie	6.223	2.107	4.116
- Ratei attivi.....	1.017	1.210	-193
-Crediti Verso iscritti soci e terzi	12.046	11.970	76
TOTALE ATTIVITA'	19.308	15.311	3.997
PASSIVITA'			
-Fondi per rischi ed oneri.....	(...)	(.....)	
-Debiti	3.870	3.707	163
-Debito di C/C con INPS.....	15.142	11.208	3.934
-Ratei passivi.....	296	395	-99
TOTALE PASSIVITA'	19.308	15.311	3.997

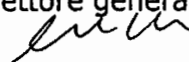
Debito in conto corrente con l'INPS

Ammonta a 15,142 mln, con un aumento di 3,9 mln rispetto all'anno precedente.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali



Il Direttore generale



ROMA, 01.06.2009

PAGINA BIANCA

Bilancio preventivo

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO DEGLI ADDETTI ALLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2008 CONSUNTIVO	ANNO 2007 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	8.823.931,58	11.381.464,72	-2.557.533,14
	Riserve e valori capitali di riscatto	24.582,20	83.839,30	-59.057,10
	Proventi per divieto di cumulo tra pensione e reddito di lavoro	21.712,99	9.184,47	12.518,52
	Valori capitali copertura oneri I.338/70	7.987,77	0,00	7.987,77
	Proventi connessi con l'estensione del regime di cumulabilità pensione e redditi di lavoro	711,77	568,45	143,32
	Rimborso contributi	-373,43	-1.890,27	1.516,84
	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 (storno ratei attivi iniziali)	-1.209.824,00	-1.487.903,00	278.079,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	1.017.371,00	1.209.824,00	-192.453,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	8.885.499,88	11.194.898,41	-2.509.397,75
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno gestioni previdenziali	163.179.308,72	163.253.702,88	-74.396,16
	Valori di copertura periodi assicurativi	674,29	5.108,58	-4.432,29
	Varie	16.963,67	12.199,00	4.764,57
	Interessi di dilazione e differimento	759,89	7.699,58	-6.939,63
	Ammonde multe e sanzioni civili	49.525,17	105.096,40	-55.571,23
	Totale altri ricavi e proventi	163.247.229,70	163.383.804,44	-136.574,74
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		171.832.729,58	174.578.702,85	-2.645.972,53
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE			
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Pensioni	-156.059.034,90	-151.011.707,43	-5.047.327,47
	Onere per prestazione di capitale	-14.133.981,00	-17.758.986,00	3.625.005,00
	Oneri per la prev. E cura invalidità- prestazioni ed accessori-	-2.324,79	-2.457,48	132,69
	Recupero prestazioni	5.301.159,14	1.009.941,40	4.291.217,74
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE			
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	346.538,76	323.273,00	23.265,76
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-255.428,00	-348.538,76	91.108,76
	Totale delle prestazioni istituzionali	-164.803.042,79	-167.786.473,27	2.983.430,48
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	Assoggettazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-728.379,59	-415.908,64	-310.470,95
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-728.379,59	-415.908,64	-310.470,95
CEB.13	ACCANTONAMENTI A FONDI PER ONERI			
	Prelevio dal fondo legge 338/70	345,47	1.118,00	-772,53
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	345,47	1.118,00	-772,53
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO			
	Trasferimenti passivi ALLO STATO	-687.802,58	-624.916,47	-62.886,08
	Contribuzione a favore degli IPAS	-20.668,88	-25.304,43	4.635,55
	Contribuzione a favore dell'Istituto di Medicina Sociale	-171,31	-188,17	16,86
	Somme da trasferire CONSAP	-352.401,37	-457.209,41	104.808,04
	Contributo c.interessi agli inquilini	-355,65	-80,18	-275,49
	Varie	-2.615,00	-2.429,00	-186,00
	Valori di copertura periodi assicurativi	-123.843,57	-174.512,50	50.668,93
	FPLD per contributo di solidarietà art. 25, L. n. 41/1986	-43.427,00	-50.234,00	6.807,00
	Altre gestioni parasubordinati "proventi di cui all'art. 44 c.2 e 31.289/2002	-73,09	-57,08	-16,01
	Rimborso riserve e valori di riscatto	0,00	-5.376,30	5.376,30
	Spese di amministrazione	-909.122,58	-915.972,53	6.849,95
	Spese di gestione per la gestione di immobili cartolarizzati	-5.627,71	-3.508,37	-2.119,34
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI			
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	48.317,38	59.730,51	-11.413,13
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-40.497,90	-48.317,38	7.819,48
	Onere per il trasferimento allo Stato delle economie per la rid. spese di amministrazione	-102,15	-136,23	34,08
	Totale oneri diversi di gestione	-2.138.391,39	-2.248.511,52	110.120,17
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-167.667.468,30	-170.449.775,43	2.783.079,96
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) - (B)		4.265.261,28	4.128.927,42	137.107,13
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Canone d'uso immobili strumentali	1.281,78	1.070,54	211,24
	Totale altri proventi finanziari	1.281,78	1.070,54	211,24
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	Oneri finanziari			
	Interessi passivi su prestazioni arretrate	-190.444,17	-63.242,31	-127.201,86
	Oneri derivanti da cessione di crediti contributivi	-36.196,62	-58.885,73	22.689,11
	Interessi passivi sul c.c. con l'Inps	-4.055.567,22	-3.977.848,89	-77.718,33
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-4.282.208,01	-4.099.976,93	-55.028,22
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-4.280.926,23	-4.098.906,39	-54.817,58
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Plusvalore da alienazione immobili	22,70	0,00	22,70
	Residui ins. per rate di pensione prescritte	45.866,90	0,00	45.866,90
	Totale proventi straordinari	45.889,60	0	45.889,60
CEE.23	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI			
	Prelevio dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	107.741,41	27.381,15	80.360,26
	Eliminazione residui attivi insussistenza crediti per prestazioni da recuperare	-107.741,41	-27.381,15	-80.360,26
	Totale sopravvivenze ed ins. Dell' attivo derivante dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		45.889,60	0,00	45.889,60
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) - (B) + (C) + (D) + (E)		30.244,65	30.021,03	223,62
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				
	Oneri Tributarli	-30.244,65	-30.021,03	-223,62
	Totale imposte dell'esercizio	-30.244,65	-30.021,03	-223,62
RISULTATO D'ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00
SALVANZO ECONOMICO		0,00	0	0

STATO PATRIMONIALE GENERALE degli Addetti alle abolite Imposte di Consumo

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2007	variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	21.925,51	24.473,34	-2.547,83
	Immobilizzazioni Finanziarie			
	Crediti di finanziamento V.so II F.do Integrativo di cui al regolamento 20.10.39	5.584.351,00	1.618.120,00	3.966.231,00
	Crediti di finanziamento V.so CONSAP, per contributi assicurazione mista	638.552,16	488.792,53	149.759,63
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.244.828,67	2.131.385,87	4.113.442,80
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi :			
	Crediti verso iscritti, per il trattamento di pensione	6.858.415,45	7.397.289,00	-538.873,55
	Crediti verso iscritti, per prestazioni di capitale	3.398.899,95	3.544.332,00	-145.432,05
	Crediti verso enti dat. Lav. per copertura oneri derivanti dall' appl. Legge legge 336/1070 e legge n. 824/1971 - per benefici pensionistici:	72.026,36	71.802,63	223,73
	Crediti verso enti dat. Lav. per copertura oneri derivanti dall' appl. Legge legge 336/1970 e legge n. 824/1971 - per maggiori prestazioni di capitale:	69.287,09	65.008,41	4.278,68
	Crediti verso enti dat. Lav. per copertura oneri derivanti dall' appl. Legge 297/1982	6.249,41	6.249,41	0,00
	Crediti per prestazioni da recuperare - per trattamento di pensione -	2.577.726,54	1.202.975,03	1.374.751,51
	Crediti per prestazioni da recuperare - per prestazioni di capitale -	223.199,92	223.199,92	0,00
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.159.976,94	-541.338,76	-618.638,18
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.045.827,78	11.969.517,64	76.310,14
D	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi per contributi con scadenza nell'anno successivo per pensione	691.284,00	820.775,42	-129.491,42
	'Ratei attivi per contributi con scadenza nell'anno successivo per prestaz. Cap.	326.087,00	389.048,58	-62.961,58
	TOTALE	1.017.371,00	1.209.824,00	-192.453,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	1.017.371,00	1.209.824,00	-192.453,00
	TOTALE ATTIVO	19.308.027,45	15.310.727,51	3.997.299,94

STATO PATRIMONIALE GENERALE degli Addetti alle abolite Imposte di Consumo

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2007	Variazioni
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
I	Fondi per rischi ed oneri			
	Fondo per la copertura degli oneri derivanti dalla applicazione delle leggi legge 336/1970 e 824/1071	0,00	345,47	-345,47
		0,00	345,47	-345,47
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	345,47	-345,47
E				
I	Obbligazioni			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti verso beneficiari di prestazioni, per prestazioni istituzionali	3.642.616,04	3.520.727,49	121.888,55
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Debito verso lo Stato per somme da trasferire al FSN ai sensi dell' art. 69 lett.b) della legge 833/1978	1.421,81	1.421,81	0,00
	Debito verso IPAS per contribuzioni	20.668,88	25.304,43	-4.635,55
	Debiti per contributi da rimborsare disposto dell' art. 1 della legge 641/1978.....	6.576,63	3.604,08	2.972,55
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi	185.272,53	149.075,91	36.196,62
	Debiti diversi "Contributo di solidarietà" ai sensi dell' art. 25 legge n.41 /1986	13.171,00	7.064,00	6.107,00
	Debito v/casse e fondi per contributi di cui all'art. 5, L. 903/1965	1.391.760,02	1.391.760,02	0,00
	Presunta insussistenza di debito verso ex fondo sociale ,art. 5 l. 903/1965	-1.391.760,02	-1.391.760,02	0,00
	Rapporti diretti di c/c con l' INPS	15.142.374,66	11.208.330,18	3.934.044,48
	TOTALE	19.012.101,55	14.915.527,90	4.096.573,65
	TOTALE DEBITI	19.012.101,55	14.915.527,90	4.096.573,65
F	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei passivi			
1	Ratei passivi			
	Ratei passivi	295.925,90	394.854,14	-98.928,24
	TOTALE	295.925,90	394.854,14	-98.928,24
	TOTALE RATEI E RISCONTI	295.925,90	394.854,14	-98.928,24
	TOTALE PASSIVO	19.308.027,45	15.310.727,51	3.997.299,94

I SINDACI
 MARIA TERESA FERRARO
 LUDOVICO ANSELMi - FRANCESCO CANCELLARO
 DANIELA CARLA' - CARLO CONTE
 MARIANO MARTONE - EMANUELE SFERRA

IL PRESIDENTE
 ANTONIO MASTRAPASQUA

PAGINA BIANCA

Allegati

PAGINA BIANCA

Allegato 1

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008			CONSUNTIVO 2007	VARIAZIONI
	accertati (3)	meno: rimb. al 31.12.2007 (4)	TOTALE (dato economico) (5)	TOTALE (dato economico)	
Contributi per il trattamento di pensione.....	5.975.883,46	820.775,42	5.846.392,04	7.505.587,19	-1.659.195,15
Contributo di solidarietà - art. 5 D.L.295/96	124,00	0,00	124,00		124,00
Contributo di solidarietà - art. 9 bis della legge n. 166/91	466,00	0,00	466,00		466,00
Contributi per il trattamento di fine rapporto.....	2.837.517,55	389.048,58	2.774.555,97	3.589.527,99	-814.972,02
	8.813.991,01	1.209.824,00	8.621.538,01	12.936.399,86	-4.314.861,85
Valori capitali e interessi giornalieri per copertura oneri ai sensi della L. 336/70:					
... per maggiori prestazioni di capitale.....	9.940,57	0,00	9.940,57	7.874,54	2.066,03
TOTALE.....	8.823.931,58	1.209.824,00	8.631.478,58	12.944.274,40	-4.312.795,82

Allegato 2

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2007	VARIAZIONI
Interessi di dilazione e differimento	759,95	7.699,58	-6939,63
Ammonde multe e sanzioni civili	49.525,17	105.096,40	-55.571,23
Varie	16.963,57	12.199,00	4.764,57
	67.248,69	124.994,98	-57.746,29