

Con riguardo allo Stato Patrimoniale, si riportano di seguito le principali voci dell'attivo e del passivo.

Immobilizzazioni materiali

Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici - L'importo di 6 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto attribuita al Fondo, ai sensi del Regolamento di contabilità dell'INPS.

Immobilizzazioni finanziarie

Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari - L'importo di 15,471 mln riguarda la quota di partecipazione del Fondo agli investimenti patrimoniali dell'Istituto in attuazione delle disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità.

Residui attivi

Sono rappresentati da crediti per prestazioni da recuperare e ammontano, al netto del relativo fondo di svalutazione, a 382 mgl.

Credito in conto corrente con l'INPS - figura in 11,356 mln e riguarda la Gestione dei facchini ed ausiliari del traffico e quella dei giocatori di calcio.

Debiti

Pari complessivamente a 11,385 mln, attengono per 11 mgl a debiti verso i pensionati per prestazioni istituzionali e per 11,374 mln al debito in conto corrente verso l'INPS, riguardante interamente la Gestione ordinaria.

Riserve tecniche

Pari a 29,220 mln, riguardano il fondo di riserva per le pensioni da liquidare e il fondo di copertura delle pensioni in essere.

Disavanzo patrimoniale

Alla fine dell'esercizio la Gestione presenta un disavanzo patrimoniale di 13,390 mln con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di 428 mgl.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali



Il Direttore generale



RENDICONTO

ASSICURAZIONI FACOLTATIVE PER L'INVALIDITA' E LA VECCHIAIA

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2010

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2009	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti a uffici	6.024,66	8.148,96	-2.124,30
	TOTALE	6.024,66	8.148,96	-2.124,30
III	Immobilizzazioni finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quote di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	15.470.575,35	17.606.856,53	-2.136.281,18
	Crediti diversi	158,89	158,89	0,00
	TOTALE	15.470.734,24	17.607.015,42	-2.136.281,18
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.476.758,90	17.615.164,38	-2.138.405,48
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per prestazioni da recuperare	651.356,75	705.182,65	-53.825,90
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-269.442,13	-299.945,07	30.502,94
	TOTALE	381.914,62	405.237,58	-23.322,96
IV	Disponibilità liquide			
3	Credito in conto corrente con l'INPS	11.355.949,91	10.132.640,15	1.223.309,76
	TOTALE	11.355.949,91	10.132.640,15	1.223.309,76
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	11.737.864,53	10.537.877,73	1.199.986,80
	TOTALE ATTIVO	27.214.623,43	28.153.042,11	-938.418,68

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2009	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-12.962.368,86	-16.118.350,83	3.155.981,97
	TOTALE	-12.962.368,86	-16.118.350,83	3.155.981,97
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
1	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
	Disavanzo economico d'esercizio	-427.675,04	3.155.981,97	-3.583.657,01
	TOTALE	-427.675,04	3.155.981,97	-3.583.657,01
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-13.390.043,90	-12.962.368,86	-427.675,04
E	DEBITI			
I				
10	Debiti			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	10.499,49	245.374,54	-234.875,05
12	Debiti diversi			
	Debiti in conto corrente verso l'I.N.P.S.	11.374.185,02	11.004.479,85	369.705,17
	TOTALE	11.384.684,51	11.249.854,39	134.830,12
	TOTALE DEBITI	11.384.684,51	11.249.854,39	134.830,12
F	RATEI E RISCONTI			
I				
4	Riserve tecniche			
	Riserve tecniche	29.219.982,82	29.865.556,58	-645.573,76
	TOTALE	29.219.982,82	29.865.556,58	-645.573,76
	TOTALE RATEI E RISCONTI	29.219.982,82	29.865.556,58	-645.573,76
	TOTALE PASSIVO	27.214.623,43	28.153.042,11	-938.418,68

I SINDACI

MARIA TERESA FERRARO

CARLO CONTE - ANTONINO GALLONI - MARIANO MARTONE
ALFREDO ROCCELLA - GIUSEPPE VITALETTI - ANNALISA VITTORE

IL PRESIDENTE

ANTONIO MASTRAPASQUA

ASSICURAZIONI FACOLTATIVE PER L'INVALIDITA' E LA VECCHIAIA

RENDICONTO DELL'ANNO 2010

Codice Conto	Denominazione Conto	Consuntivo 2010				Consuntivo 2009	Variazioni
		Iscrizioni ordinarie e rendite vitalizie	Facchini e ausiliari del traffico	Giocatori di calcio	Totale		
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE						
CEA.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI						
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO						
	Quota di partecipazione degli iscritti	232.865,12	600,00	0,00	233.465,12	280.612,00	-47.146,88
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	232.865,12	600,00	0,00	233.465,12	280.612,00	-47.146,88
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI						
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO						
	Entrate non classificabili in altre voci	11.835,98	942,68	9.011,34	21.790,00	17.801,00	3.989,00
	Recupero contributo in conto interessi agli acquirenti	364,56	53,15	1.373,59	1.791,30	159,78	1.631,52
	Totale altri ricavi e proventi	12.200,54	995,83	10.384,93	23.581,30	17.960,78	5.620,52
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	245.065,66	1.595,83	10.384,93	257.046,42	298.572,78	-41.526,36
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE						
CEB.04	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI						
CEB.06	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
	SPESA IMPEGNATA NELL'ESERCIZIO						
	Spesa per prestazioni (all.1)	-417.245,13	-26.623,51	-260.238,60	-704.107,24	-637.451,57	-66.655,67
	Spesa correttiva e compensativa di spesa corrente:						
	- recupero di prestazioni	89.766,33	1.374,55	6.496,88	97.637,76	38.879,05	58.758,71
	Totale delle prestazioni istituzionali	-327.478,80	-25.248,96	-253.741,72	-605.469,48	-598.572,52	-7.896,96
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE						
	Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-12.432,06	0,00	0,00	-12.432,06	-9.494,22	-2.937,84
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-12.432,06	0,00	0,00	-12.432,06	-9.494,22	-2.937,84
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI						
	Assegnazione al Fondo di riserva per pensioni da liquidare	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.545.147,14	1.545.147,14
	Assegnazione al Fondo di copertura pensioni	-491.878,23	0,00	-247.017,10	-738.895,33	0,00	-738.895,33
	Prelievo dal Fondo di copertura pensioni	0,00	292.855,83	0,00	292.855,83	1.607.813,09	-1.314.957,26
	Prelievo dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare	0,00	0,00	1.091.613,26	1.091.613,26	0,00	1.091.613,26
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-491.878,23	292.855,83	1.091.613,26	892.590,86	62.665,95	-829.924,91
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
	SPESA DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO						
	Uscita varie	-2.081,53	-165,77	-1.584,64	-3.831,94	-1.982,00	-1.849,94
	Spesa di amministrazione	-207.720,20	-8.698,33	-83.150,23	-299.568,76	-351.942,34	52.373,58
	Spesa per la gestione degli immobili cartolarizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.824,40	21.824,40
	Oneri per il trasferimento allo Stato di economie derivanti da riduzione spesa di amministrazione	-2.287,52	-93,79	-915,09	-3.296,40	-5.066,11	1.769,71
	Totale oneri diversi di gestione	-212.089,25	-8.893,89	-84.669,96	-305.653,10	-308.814,85	3.161,25
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	-1.043.878,34	288.846,98	805.203,88	-200.027,48	-926.218,64	646.188,16
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-798.812,68	260.242,81	515.588,81	-22.580,66	-627.643,86	604.662,80
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO						
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	4.278,00	152.631,00	156.909,00	317.376,00	-160.467,00
	Canone d'uso netto degli immobili strumentali adibiti a uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	277,75	-277,75
	Totale altri proventi finanziari	0,00	4.278,00	152.631,00	156.909,00	317.653,75	-160.744,75
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI						
	Interessi passivi su operazioni attivate	-350,13	0,00	0,00	-350,13	-932,09	581,96
	Interessi passivi sul c/c con F.I.N.P.S.	-106.067,66	0,00	0,00	-106.067,66	-309.875,00	203.807,34
	Perdita su investimenti patrimoniali unitari	0,00	-14.908,00	-531.980,00	-546.888,00	0,00	-546.888,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-106.417,79	-14.908,00	-531.980,00	-653.305,79	-310.807,09	-342.498,70
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-106.417,79	-10.630,00	-379.349,00	-496.396,79	8.846,66	-505.243,45
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
CED.19	SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
	Svalutazione titoli	0,00	-683,75	-26.457,99	-27.141,74	0,00	-27.141,74
	Totale svalutazioni di attività finanziarie	0,00	-683,75	-26.457,99	-27.141,74	0,00	-27.141,74
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	-683,75	-26.457,99	-27.141,74	0,00	-27.141,74
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI						
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO						
	Plusvalore ed ecced. f.do ammortam. immobili ceduti a S.C.I.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.695.999,20	-3.695.999,20
	Plusvalore immobili	764,27	345,25	10.445,42	11.554,94	20.592,57	-9.037,63
	Prelievo dal fondo ammortamento immobili	329,24	148,73	4.499,83	4.977,80	0,00	4.977,80
	Plusvalore da alienazione titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	21.590,13	-21.590,13
	Totale proventi straordinari	1.093,51	493,98	14.945,25	16.532,74	3.738.181,90	-3.721.649,16
CEE.21	ONERI STRAORDINARI						
	USCITE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO						
	Perdita su titoli azionari	0,00	-1.431,61	-52.199,95	-53.631,56	0,00	-53.631,56
	Totale oneri straordinari	0,00	-1.431,61	-52.199,95	-53.631,56	0,00	-53.631,56
CEE.22	SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI						
	Eliminazione residui passivi per rata di pensione	234.589,02	2.341,88	7.131,77	244.062,67	105.127,61	138.935,06
	Totale sopravvivenze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	234.589,02	2.341,88	7.131,77	244.062,67	105.127,61	138.935,06
CEE.23	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI						
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-42.935,00	0,00	0,00	-42.935,00	10.673,61	0,00
	Eliminaz. residui attivi per irrecuper. o insussist. crediti per pensioni da recuperare	-42.935,00	0,00	0,00	-42.935,00	-10.673,61	0,00
	Totale sopravvivenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	235.682,53	1.404,25	-30.122,93	206.963,85	3.843.309,51	-3.636.345,66
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (C) + (D) + (E)	-669.546,94	250.333,31	79.658,89	-339.554,74	3.222.512,31	-3.562.068,09
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO						
	Oneri tributari	-5.828,45	-2.632,96	-79.658,89	-88.120,30	-66.531,34	-21.588,96
	Totale imposte dell'esercizio	-5.828,45	-2.632,96	-79.658,89	-88.120,30	-66.531,34	-21.588,96
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-675.375,39	247.700,35	0,00	-427.675,04	3.155.981,97	-3.583.657,01
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-675.375,39	247.700,35	0,00	-427.675,04	3.155.981,97	-3.583.657,01

ALLEGATI

Allegato n.1

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	VARIAZIONI
Rate di pensione complessive:	3.550.515,52	3.862.808,80	-312.293,28
-Iscrizioni ordinarie.....	3.235.217,92	3.651.148,02	-415.930,10
-Facchini e ausiliari del traffico	55.059,00	59.560,68	-4.501,68
-Giocatori di calcio.....	260.238,60	152.100,10	108.138,50
meno:			
maggiori trattamenti pens. per rivalutaz. contributi art.69 comma 5, L.388/2000	2.846.408,28	3.225.357,23	-378.948,95
-Iscrizioni ordinarie	2.817.972,79	3.192.420,06	-374.447,27
-Facchini e ausiliari del traffico	28.435,49	32.937,17	-4.501,68
Rate di pensione a carico del fondo:	704.107,24	637.451,57	66.655,67
-Iscrizioni ordinarie	417.245,13	458.727,96	-41.482,83
-Facchini e ausiliari del traffico	26.623,51	26.623,51	0,00
-Giocatori di calcio.....	260.238,60	152.100,10	108.138,50



Rendiconto 2010

PAGINA BIANCA

Relazione del Direttore generale

L'Istituto, oltre ai Fondi e alle Gestioni per i quali compila specifici e autonomi bilanci, amministra particolari Fondi per la erogazione di trattamenti previdenziali a determinate categorie di soggetti.

I Fondi di cui trattasi sono:

- il Fondo di previdenza degli ex dipendenti dell'INCIS che eroga, ai sensi dell'art. 19 del D.P.R. 30 dicembre 1972, n.1036, il trattamento pensionistico sostitutivo dell'A.G.O. già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto nazionale per le case degli impiegati dello Stato;
- il Fondo di previdenza degli ex dipendenti dell'I.S.E.S. che eroga, ai sensi del predetto DPR 1036/1972, il trattamento pensionistico integrativo e di quiescenza già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto per lo sviluppo dell'edilizia sociale;
- il Fondo di previdenza per il personale di ruolo dell'IACP di Genova, le cui funzioni sono state trasferite all'INPS con D.P.R. 1° aprile 1978, n.274 a seguito della soppressione del fondo esistente in seno al predetto Istituto, che eroga il trattamento pensionistico sostitutivo dell'A.G.O.;
- il Fondo per le pensioni comunali riscattate, che eroga le pensioni liquidate direttamente dai Comuni ad alcuni loro dipendenti. A seguito di apposite convenzioni stipulate con i singoli Comuni, l'Istituto, a suo tempo, si è assunto l'onere di corrispondere le rate di pensione che matureranno a favore dei suddetti dipendenti, contro il versamento da parte dei Comuni stessi del valore capitale corrispondente alle pensioni liquidate;
- il Fondo per l'assegno vitalizio eredità Pace-Basso-Zanin che eroga un vitalizio ad un parroco che provvede a celebrare funzioni religiose nella cappella di una villa facente parte di detta eredità. Trattasi di un onere modale conseguente alla accettazione dell'eredità.

Il bilancio consuntivo per l'anno 2010 del Fondo per la erogazione dei trattamenti previdenziali vari si compone dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, le cui risultanze si riassumono in:

- 2,314 mln di disavanzo economico;
- 127,336 mln di disavanzo patrimoniale.

Nella tabella che segue si riportano, in forma aggregata, i dati espressi in migliaia di euro relativi al costo della produzione, proventi e oneri finanziari, proventi e oneri straordinari, risultato d'esercizio e disavanzo patrimoniale accertati per il 2010 raffrontati con i corrispondenti dati accertati per il 2009.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009	VARIAZIONI
AVANZO / DISAVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	-125.022	-120.322	-4.700
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI:			
Prestazioni Istituzionali			
Spese per prestazioni	-1.129	-1.219	90
Poste correttive e compensative di spese correnti - Recupero prestazioni	75	178	-103
Totale delle prestazioni Istituzionali	-1.054	-1.041	-13
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI:			
Prelevi e assegnazioni a fondi per copertura pensioni	3	-12	15
ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
Spese di amministrazione	-38	-38	0
- TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	-1.089	-1.091	2
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-1.089	-1.091	2
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
ALTRI PROVENTI FINANZIARI:			
Redditi e proventi patrimoniali	1	3	-2
Canone d'uso netto degli immobili strumentali	0	(...)	(...)
Totale altri proventi finanziari	1	3	-2
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI:			
Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive	-1.256	-3.625	2.369
Perdita su Investimenti patrimoniali unitari	-4	0	-4
Oneri finanziari	0	-14	14
Totale Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-1.260	-3.639	2.379
- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.259	-3.636	2.377
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
SVALUTAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
Svalutazione titoli azionari	(...)	0	(...)
- TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	(...)	0	(...)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI STRAORDINARI	(...)	10	-10
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO:			
Eliminazione residui passivi per rate di pensione	36	19	17
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO:			
Eliminaz. residui attivi per irrecuper. o insussist. crediti per pensioni da recuperare	(...)	0	(...)
- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	36	29	-10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (-B) + (C) + (D) + (E)	-2.312	-4.698	2.369
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-2	-2	0
- RISULTATO D'ESERCIZIO:			
AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO	-2.314	-4.700	2.369
AVANZO / DISAVANZO PATRIMONIALE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	-127.336	-125.022	-2.314

Costo della produzione

L'importo è di 1,089 mln.

Le spese per prestazioni sono determinate in 1,129 mln, con un decremento di 90 mgl rispetto al consuntivo 2009.

Le poste correttive e compensative di spese correnti, pari a 75 mgl, si riferiscono unicamente ai recuperi di prestazioni effettuati nel corso dell'anno.

Le spese di amministrazione, determinate in 38 mgl, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite in base ai criteri previsti dal Regolamento di contabilità.

Proventi e oneri finanziari

Sono pari a 1,259 mln e riguardano principalmente gli interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive, i quali ammontano a 1,256 mln, con una riduzione di 2,369 mln rispetto all'esercizio precedente e si suddividono nel modo seguente:

- 783 mgl per il Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS;
- 277 mgl per il Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES;
- 196 mgl per il Fondo per le pensioni dell'ex personale dello IACP di Genova.

Proventi e oneri straordinari

Pari a 36 mgl, sono dovuti quasi interamente all'eliminazione di residui passivi per rate di pensione.

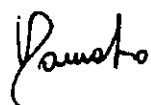
Risultato d'esercizio

Il movimento economico dell'anno evidenzia un costo della produzione di 1,089 mln, cui si aggiungono proventi e oneri finanziari e straordinari, con un conseguente disavanzo di 2,314 mln.

Disavanzo patrimoniale

Alla fine dell'esercizio la consistenza del disavanzo patrimoniale è di 127,336 mln, con un aumento di 2,314 mln rispetto all'inizio dell'anno.

**Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali**



Il Direttore generale



PAGINA BIANCA