

A P P E N D I C E

EVOLUZIONE NORMATIVA E LEGISLATIVA

La gestione delle Assicurazioni Facoltative è regolata dalla normativa che riguarda:

- l'assicurazione facoltativa di cui al Titolo IV del R.D.L. 4 ottobre 1935, n. 1827;
- l'assicurazione facoltativa dei lavoratori appartenenti alla categoria dei barrocciai, piccoli trasportatori ed ausiliari del traffico, di cui alla tariffa approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 aprile 1957;
- l'assicurazione facoltativa dei giocatori di calcio di cui alla convenzione stipulata il 24 febbraio 1960.

Inoltre, la gestione è stata influenzata dalle disposizioni contenute dalla Legge 23 dicembre 2000, n. 388 aventi decorrenza 1° gennaio 2001.

In particolare, l'art. 69, comma 5 della Legge 23 dicembre 2000, n. 388 ha recepito la sentenza della Corte Costituzionale n. 141/89 che aveva dichiarato l'incostituzionalità dell'art. 29, comma 3° della legge 4 aprile 1952, n. 218 nella parte in cui non aveva previsto un meccanismo di adeguamento dell'importo nominale dei contributi versati nell'assicurazione facoltativa dal giorno della sua entrata in vigore, disponendo che i contributi versati dal 1° gennaio 1952 al 31/12/2000 nell'assicurazione facoltativa di cui al titolo IV del regio decreto legge 4 ottobre 1935, n. 1827, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 aprile 1936, n. 1155, sono rivalutati, per i periodi antecedenti la liquidazione della pensione e secondo l'anno di versamento, in base ai coefficienti utili ai fini della rivalutazione delle retribuzioni pensionabili, di cui all'art. 3 della Legge 29 maggio 1982, n. 297.

Dal 1° gennaio 2001 i contributi versati nell'assicurazione sono rivalutati annualmente con le modalità appena descritte e da tale data decorrono gli aumenti dei relativi trattamenti pensionistici. Nei confronti degli assicurati al 31 dicembre 2000, all'atto della liquidazione della pensione è necessario procedere alla rivalutazione dei contributi versati dal 1° gennaio 1952 fino alla decorrenza della pensione.

In applicazione della norma in esame devono essere rivalutati i contributi versati dal 1° gennaio 1952 nell'assicurazione facoltativa di cui al titolo IV del regio decreto legge 4 ottobre 1935, n. 1827 fino alla decorrenza della pensione. Per tale rivalutazione devono essere utilizzati i

coefficienti di rivalutazione delle retribuzioni e dei redditi validi per la liquidazione della quota di pensione relativa alle anzianità contributive acquisite fino al 31 dicembre 1992. La rivalutazione dei contributi deve essere effettuata, in relazione all'anno di riferimento, sulla base dei coefficienti validi per le pensioni con decorrenza nello stesso anno di decorrenza della pensione facoltativa.

La norma ha come destinatari pensionati ed assicurati :
dell'assicurazione facoltativa comune,
delle convenzioni stipulate:

il 29 ottobre 1935 per l'assicurazione degli artigiani;

il 4 agosto 1951 per l'assicurazione dei venditori ambulanti
e rivenditori di giornali;

il 24 febbraio 1960 per l'assicurazione dei giocatori di calcio
professionisti e semi professionisti;

della tariffa per l'assicurazione dei lavoratori appartenenti
alle categorie dei barrocciai, piccoli autotrasportatori e ausiliari
del traffico, dei facchini ed ausiliari.

L'onere per la rivalutazione delle pensioni è posto a carico
dello Stato tramite trasferimento dei fondi da parte della
Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle
gestioni previdenziali.

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
SEDE CENTRALE ROMA

FONDO PER LA EROGAZIONE DEI
TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI

RENDICONTO DELL'ANNO 2004

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.

ooo ooo

Prima di procedere all'illustrazione delle più significative poste del bilancio si riportano, nella tabella che segue, in forma aggregata:

- l'analisi delle entrate e delle uscite accertate per il 2004, raffrontate con i corrispondenti dati ipotizzati per lo stesso anno ed accertati per il 2003;
- la situazione patrimoniale per il 2003 e il 2004.

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
		2003	1° nota var.ne 2004	AGGIORNATO 2004	2004
		(In migliaia di euro)			
1	PASSIVO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO:				
	Fondi vari.....	63	105	105	105
	Disavanzo patrimoniale.....	-89.389	-93.859	-93.859	-93.859
	Totale.....	-89.326	-93.754	-93.754	-93.754
2	ENTRATE:				
	Poste correttive e compensative di uscite	139	5	100	84
	Canone d'uso immobili strumentali adibiti ad ufficio	(...)	(...)	(...)	(...)
	Variazioni patrimoniali straordinarie	39	0	0	0
	Redditi e proventi patrimoniali.....	3	3	2	3
	TOTALE DELLE ENTRATE ...	181	8	102	87
3	USCITE:				
	Spese per prestazioni istituzionali.....	1.941	1.890	1.781	1.757
	Oneri finanziari	2.644	3.340	3.313	2.707
	Spese di amministrazione	23	26	22	21
	Oneri tributari.....	1	1	1	1
	Assegnazione a fondi.....	42	2	2	2
	Contributo conto interessi agli inquilini.....	0	(...)	0	(...)
	TOTALE DELLE USCITE ...	4.651	5.259	5.119	4.488
4	RISULTATO DI ESERCIZIO				
	Avanzo (+) Disavanzo (-).....	-4.470	-5.251	-5.017	-4.401
5	PASSIVO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:				
	Fondi vari.....	105	107	107	107
	Disavanzo patrimoniale.....	-93.859	-99.110	-98.876	-98.260
	Totale.....	-93.754	-99.003	-98.769	-98.153

Il movimento economico dell'anno 2004 della gestione "Fondi per la erogazione di trattamenti previdenziali vari", costituito dall'insieme delle situazioni economiche dei singoli Fondi, è evidenziato nell'allegato al bilancio.

Le entrate ammontano a 87 mgl, mentre le uscite, pari a 4,488 mln, attengono principalmente: per 1,757 mln alle rate di pensioni; per 2,707 mln agli oneri finanziari per interessi passivi sul fabbisogno dei Fondi relativi agli ex dipendenti INCIS, ISES, e IACP di Genova; per 21 mgl alle spese di amministrazione.

L'esercizio 2004 chiude pertanto con un disavanzo di 4,401 mln.

Riguardo alla gestione economica dei singoli Fondi, limitatamente ai dati più significativi, si formulano le seguenti osservazioni.

Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS.

A fronte di solo 74 mgl di entrate, le spese sono pari a 2,810 mln. Nell'allegato al bilancio se ne fornisce l'analisi.

L'esercizio 2004, si chiude con un disavanzo economico di 2,736 mln ed un conseguente deficit patrimoniale di 61,371 mln al 31 dicembre 2004.

Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES

Le spese figurano per 1,003 mln e le entrate per 10 mgl
Nell'allegato al bilancio se ne fornisce l'analisi.

Il Fondo presenta, per l'anno 2004, un disavanzo di 993 mgl che comporta un aumento di pari importo del deficit patrimoniale che a fine anno è pari a 21,623 mln.

Fondo per le pensioni dell'ex personale dello IACP di Genova.

Le spese sono state rilevate in 673 mgl e le entrate in 1 mgl. Il disavanzo di 672 mgl determina a fine anno un deficit patrimoniale di 15,266 mgl.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO

30 GIU. 2005

IL DIRETTORE GENERALE

R E N D I C O N T O

PAGINA BIANCA

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDI PER L'EROGAZIONE DI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI
STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2004

		Consistenza al 1° gennaio	Consistenza al 31 dicembre	VARIAZIONI
	ATTIVITA'			
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'I.N.P.S.....	3.103	3.072	-31
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....	101.855	103.737	1.882
3	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	1.483	629	-854
4	RESIDUI ATTIVI	76.168	80.441	4.273
	- credito per valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai Fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli Enti disciolti.....	76.168	76.168	0
	-crediti per prestazioni da recuperare.....	0	4.273	4.273
	TOTALE DELLE ATTIVITA'.....	182.609	187.879	5.270
5	DISAVANZO PATRIMONIALE	93.859.261	98.260.118	4.400.857
	- ex dipendenti INCIS.....	58.634.553	61.370.522	2.735.969
	- ex dipendenti ISES.....	20.630.256	21.623.252	992.996
	- ex dipendenti IACP Genova.....	14.594.452	15.266.344	671.892
		94.041.870	98.447.997	4.406.127

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		Consistenza al 1° gennaio	Consistenza al 31 dicembre	VARIAZIONI
	PASSIVITA'			
1	DEBITO IN C/C VERSO L'I.N.P.S.....	93.864.338	98.263.577	4.399.239
2	RESIDUI PASSIVI			
	Debito per rate di pensione.....	72.575	77.611	5.036
3	RIMANENZE PASSIVE	104.957	106.809	1.852
	- Fondo per le pensioni comunali riscattate.....	101.855	103.737	1.882
	- Fondo per l'assegno vitalizio 'Pace, Basso e Zanin'.....	3.102	3.072	-30
	TOTALE DELLE PASSIVITA'.....	94.041.870	98.447.997	4.406.127

IL PRESIDENTE
GIAN PAOLO SASSI

I SINDACI
GIULIANO CAZZOLA
GIOVANNI COSSIGA - LUDOVICO ANSELMi
DANIELA CARLA' - CARLO CONTE
MICHELE PISANELLO - TEODOSIO ZEULI

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDI PER L'EROGAZIONE DI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI
ENTRATE E USCITE DELL' ESERCIZIO 2004

		Preventivo 2004		CONSUNTIVO 2004
		1° nota variazione	aggiornato	
	E N T R A T E			
1	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE -Recupero di prestazioni.....	5.000	100.000	84.404
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....	5.000	100.000	84.404
2	REDDITI PATRIMONIALI.....	2.598	2.241	2.530
3	CANONE D'USO NETTO.....	81	79	73
4	PRELIEVO DA FONDI.....	0	0	30
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	2.679	2.320	2.633
	TOTALE DELLE ENTRATE.....	7.679	102.320	87.037
5	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO.....	5.251.284	5.016.687	4.400.857
	TOTALE A PAREGGIO.....	5.258.963	5.119.007	4.487.894

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		Preventivo 2004		CONSUNTIVO
		1° nota variazione	aggiornato	2004
U S C I T E				
1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:	1.890.000	1.780.971	1.756.887
	-Rate di pensione.....	1.889.845	1.780.816	1.756.702
	-Altre prestazioni.....	155	155	185
2	ONERI FINANZIARI			
	-Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	1.500	1.500	0
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....	1.891.500	1.782.471	1.756.887
3	SPESE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO.....	0	0	388
4	SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....	25.777	22.419	20.622
5	ONERI TRIBUTARI.....	1.139	1.323	822
6	INTERESSI PASSIVI SUL CONTO CORRENTE CON L'I.N.P.S.....	3.338.427	3.311.183	2.707.188
7	ASSEGNAZIONE AI FONDI.....	1.853	1.611	1.882
8	CONTRIBUTO CONTO INTERESSI AGLI INQUILINI.....	267	0	105
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	3.367.463	3.336.536	2.731.007
	TOTALE DELLE USCITE.....	5.258.963	5.119.007	4.487.894