

2016

Gestione n. 24

- Per i trattamenti di famiglia

Riguardo a questa forma di intervento, l'apporto dello Stato per il 2016 è pari a 4.502 mln (vedi per analisi l'allegato 9C) contro i 4.033 mln del 2015. L'incremento si riferisce principalmente al contributo accertato per l'assegno ai nati o adottati dal 1 gennaio 2015 al 31 dicembre 2017, introdotto dell'articolo 1, commi 125-129, della legge n.190 del 2014.

-Per le prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali

I trasferimenti dal bilancio dello Stato per questa forma d'intervento ammontano a 603 mln (vedi per analisi l'allegato 9D) sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

- Per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni

L'apporto dello Stato è stato accertato in 21.203 mln (vedi per analisi l'allegato 9E) a fronte dei 15.897 mln del 2015. L'aumento è dovuto principalmente al contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'esonero triennale del versamento dei contributi a carico dei datori di lavoro, per le nuove assunzioni con contratto di lavoro a tempo indeterminato effettuate nell'anno 2015, ai sensi dell'art. 1, commi da 118 a 124, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e dall'esonero biennale del versamento del 40% dei complessivi contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro privati, in relazione alle nuove assunzioni con contratto di lavoro a tempo indeterminato, ai sensi dell'art 1, comma 178, della legge n. 208/2015.

- Per interventi diversi

I trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura degli oneri per interventi diversi ammontano a 1.400 mln (vedi allegato 9F), contro i 2.155 mln del 2015.

Entrate non classificabili in altre voci

Ammontano a 260 mln e si riferiscono prevalentemente all'addizionale comunale sul diritto d'imbarco dei passeggeri sugli aeromobili di cui all'art.4, comma 75, della legge n.92/2012 (247 mln).

Costi della produzione

95.149 mln

Prestazioni istituzionali

Spese per prestazioni istituzionali - Ammontano a 60.976 mln (61.392 nel 2015) e attengono, per aggregazione omogenea di prestazioni, a:

- Oneri pensionistici	49.515	Mln
- Oneri per il mantenimento del salario	6.862	Mln
- Oneri per interventi a sostegno della famiglia	4.057	Mln
- Oneri per riduzioni di oneri previdenziali	532	Mln
- Oneri diversi	10	Mln
Totale	60.976	Mln

Si fornisce di seguito un breve commento.

Per quanto riguarda le erogazioni pensionistiche (vedi allegato 15A), le spese ammontano a 49.515 mln, contro i 50.550 mln dell'anno precedente; la diminuzione di 1.035 mln deriva da variazioni sia positive che negative, tra le quali si segnalano le più rilevanti:

- ◆ +51 mln per la quota parte di ciascuna mensilità erogata per le pensioni di invalidità ante L.222/1984;
- ◆ -19 mln per la maggiorazione della pensione agli ex combattenti di cui all'art. 6, legge n.140/1985 e all'art. 6, legge n. 544/1988;
- ◆ +207 mln per l'adeguamento della quota parte di ciascuna mensilità erogata ai sensi dell'art. 37 della legge n.88/1989 riguardante la gestione privata;
- ◆ +23 mln per la quota parte di ciascuna mensilità erogata riguardante la gestione dipendenti pubblici;
- ◆ -251 mln per i trattamenti pensionistici a favore dei cd-cm ante 1989 per la naturale diminuzione del numero di tali pensioni;
- ◆ +189 mln per rate di pensione connesse a pensionamenti anticipati, comprensive degli oneri relativi ai lavoratori salvaguardati dagli effetti della riforma pensionistica di cui alla legge n.214/2011 (allegato 15A bis);
- ◆ - 70 mln per miglioramenti pensionistici di cui agli artt. 1, 2 e 2 bis del D.L. n. 409/1990 convertito nella legge n. 59/1991;
- ◆ + 171 mln per gli oneri pensionistici a carico dello Stato a titolo di finanziamento delle erogazioni pensionistiche della Cassa trattamento pensionistico per i dipendenti dello Stato (ex INPDAP);
- ◆ - 1.562 mln per l'onere pensionistico derivante dalla rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 1 del D.L.65/2015 a seguito della Sentenza della Corte Costituzionale n. 70/2015.

Nelle tabelle che seguono vengono riportati, in appositi prospetti, i dati concernenti il numero e l'importo delle pensioni liquidate ed esistenti alla fine degli anni 2015 e 2016.

2016

Gestione n. 24

Pensioni ed assegni sociali liquidati negli anni 2015 e 2016 ai cittadini ultrasessantacinquenni sprovvisti di reddito

Anno	Numero	Importo annuo	Importo medio
assegni sociali			
2015	47.982	246.323.498	5.134
2016	37.340	194.923.053	5.220
assegni vitalizi			
2015	25	92.983	3.719
2016	16	59.507	3.719

Numero, importo annuo e medio delle pensioni in corso di pagamento vigenti alla fine degli anni 2015 e 2016

Anno	Numero	Importo annuo	Importo medio
Pensioni sociali			
2015	65.894	370.222.099	5.618
2016	54.839	309.963.382	5.652
Assegni sociali			
2015	809.780	4.361.323.292	5.386
2016	830.179	4.473.084.991	5.388
Assegni vitalizi			
2015	6.960	26.382.302	3.791
2016	6.584	24.942634	3.788
Pensioni ex Enpao			
2015	1.399	2.129.965	1.522
2016	1.222	1.862.834	1.524
Pensioni CD-CM ante 1/1/1989			
2015	342.075	1.813.855.157	5.303
2016	303.918	1.608.655.948	5.293

2016

Gestione n. 24

Per il mantenimento del salario

Per dare la visione dell'onere complessivo derivante dalle prestazioni in argomento, sono riportate le spese unitamente ai connessi oneri per le coperture figurative dei periodi di godimento.

La spesa complessiva per il mantenimento del salario a carico Stato ammonta a 10.838 milioni, con un incremento di 1.039 mln rispetto all'anno precedente.

L'incremento si riferisce in particolare alla variazione dei seguenti oneri per interventi a sostegno del reddito posti a carico dello Stato:

- ◆ -650 mln per trattamenti di cassa integrazione straordinaria;
- ◆ -949 mln per trattamenti di indennità di mobilità;
- ◆ +2.626 mln per trattamenti di disoccupazione, ASpl, NASpl e ASDI
- ◆ +12 mln per trattamenti diversi, composti in maggior misura da borse di tirocinio formativo a favore dei giovani nei territori del Mezzogiorno

In relazione ai nuovi interventi normativi, si precisa che l'articolo 1 del D.Lgs n.22 del 2015 aveva istituito, dal 1° maggio 2015, in sostituzione delle indennità ASpl e Mini-ASpl, una indennità mensile di disoccupazione denominata Nuova prestazione di Assicurazione Sociale per l'impiego (NASpl) e che articolo 43, comma 4 del D.Lgs 148/2015 ha introdotto l'indennità NASpl per lavoratori stagionali dei settori produttivi del turismo e degli stabilimenti termali.

Nell'allegato 15B e nell'allegato 20 è fornita l'analisi dettagliata degli oneri in parola che, nel prospetto che segue, sono raggruppati per grandi aggregati.

Interventi relativi ad erogazioni per il mantenimento del salario e connessi ANF

(importi in milioni di euro)

Tipo di trattamento	Onere dell'anno	Copertura assicurativa IVS	Totale
Trattamento speciale di disoccupazione edile	40	30	70
Trattamento di disoccupazione	487	0	487
ASpl e Mini-ASpl	195	4	199
NASpl	2.957	1.478	4.435
NASpl lavoratori stagionali	77	42	119
ASDI	11	0	11
ASU e connessi ANF ai soggetti impegnati in lavori socialmente utili	46	0	46
DIS-COLL	43	0	43
Totale DS, ASpl, NASpl e ASDI	3.856	1.554	5.410
Indennità di mobilità	1.335	1.013	2.348
Indennità di mobilità in deroga	128	94	222
Totale MOBILITA'	1.463	1.107	2.570
Cassa integrazione straordinaria	1.091	1.166	2.257
Cassa integrazione in deroga	199	133	332
Rimborso alle aziende delle quote di indennità di anzianità	102	0	102
Contratti di solidarietà	89	0	89
Altri trattamenti assimilati alla GIGS	18	16	34
Totale CIGS	1.499	1.315	2.814
Trattamenti diversi	44	0	44
TOTALE ONERI	6.862	3.976	10.838

2016

Gestione n. 24

Per i trattamenti di famiglia

Per dare la visione dell'onere complessivo derivante dalle prestazioni in argomento, sono riportate le spese unitamente ai connessi oneri per le coperture figurative dei periodi di godimento.

La spesa complessiva per i trattamenti di famiglia ammonta a 4.487 mln (3.945 mln nel 2015). L'incremento pari a 542 mln deriva prevalentemente dall'assegno per i nati o adottati dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2017, introdotto l'articolo 1, c. 125-129, legge n.190/ 2015.

Nell'allegato 15C e nell'allegato 20 è fornita l'analisi dettagliata degli oneri in parola, che nel prospetto che segue sono raggruppati per grandi aggregati.

Interventi relativi ad erogazioni per trattamenti di famiglia

(importi in milioni di euro)

Tipo di trattamento	Onere dell'anno	Copertura assicurativa IVS	Totale
Assegni familiari ai CD – CM	2	0	2
Prestazione a tutela della paternità e maternità, legge n.53/2000, articolo 2, comma 452, punto 5 legge n.244/2007, articoli 3,7,8,9 D.Lgs n.80/2015	84	121	205
Indennità astensione padre lavoratore dipendente – art.4, c.24, lett.a), legge n.92/2012	18	6	24
Assegno di maternità dei Comuni, art.74, D.Lgs n.151/2001	218	0	218
Assegno di maternità, art.75, D.Lgs n.151/2001	2	0	2
Retribuzione astensione per assistenza ai disabili in situazione di gravità, art.80, c.2, legge n.388/2000	362	119	481
Onere per assistenza ai disabili, leggi n.104/92 e n.53/2000	706	184	890
Quota parte dell'ANF, art.3, c.3, legge n.550/1995	1.705	0	1.705
ANF ai nuclei familiari con tre o più figli minori, art 65 legge 448/1998	364	0	364
Bonus quarto figlio, articolo 1, comma 130, della legge n.190/2014	20	0	20
Voucher per acquisto servizi di baby-sitting o per fruizione da parte della madre lavoratrice della rete pubblica di servizi per l'infanzia, art 4,c.24, lett. b), legge 92/2012	16	0	16
Bonus bebè, art.1, c.125-129, legge n.190/2014	560	0	560
TOTALE ONERI	4.057	430	4.487

Per prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali

Queste prestazioni sono state assunte a carico della gestione a seguito della riduzione dei contributi a copertura degli oneri per la tubercolosi e per la maternità.

Anche in questo caso per dare la visione dell'onere complessivo derivante dalle prestazioni in argomento sono riportate le spese unitamente ai connessi oneri per le coperture figurative dei periodi di godimento (65 mln). La spesa complessiva per i trattamenti in parola ammonta a 597 mln (615 mln nel 2015)

Nell'allegato 15D e nell'allegato 20 è fornita l'analisi dettagliata degli oneri in parola.

Interventi relativi a prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali

(importi in milioni di euro)

Tipo di trattamento	Onere dell'anno	Copertura assicurativa IVS	Totale
Prestazioni economiche per la tubercolosi	25	65	90
Prestazione per tutela maternità - art.49, c.1, L. 488/1999	507	0	507
TOTALE	532	65	597
ONERI			

Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 477 mln rispetto a 512 mln del 2015, riguardano i recuperi di prestazioni pensionistiche, di trattamenti di disoccupazione, di cassa integrazione straordinaria, di mobilità, di oneri per gli interventi a sostegno della famiglia e per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali (vedi all. n. 11).

Ammortamenti e svalutazioni

Pari a 43 mln si riferiscono all'assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi per 27 mln e al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 16 mln, allo scopo di adeguare gli appositi fondi al presumibile grado di irrecuperabilità dei relativi crediti.

2016

Gestione n. 24

Prelievi ed accantonamenti a fondi per oneri futuri

Il saldo ammonta a 496 mln ed attiene per 794 mln ai prelievi da fondi e per 298 mln ad accantonamenti di contributi versati dallo Stato.

Oneri diversi di gestione

Trasferimenti passivi - (All.16)

Impegnati per 221 mln (147 mln nel 2015), riguardano le somme trasferite a vario titolo ai datori di lavoro per incentivare l'occupazione.

Trasferimenti ad altre gestioni dell'I.N.P.S.

Ammontano a 34.519 mln (33.318 mln nel 2015) e si riferiscono principalmente:

- per 6.335 mln (all.18) all'onere per la copertura del mancato gettito in conseguenza di agevolazioni contributive disposte dalla legge in favore di determinate categorie di lavoratori e di particolari settori produttivi o alcuni territori che l'art. 37, comma 3, lettera d) della legge 88/1989 pone a carico della Gestione.
- per 4.472 mln (all.20), a fronte di 3.531 mln nell'anno precedente, all'onere per la copertura assicurativa dei periodi indennizzati di trattamento di integrazione salariale straordinaria ed in deroga, di trattamento di disoccupazione speciale edile, di trattamento di disoccupazione denominata Nuova prestazione di Assicurazione Sociale per l'impiego, di indennità di mobilità e tubercolosi e per i trattamenti a sostegno della maternità e paternità a carico della Gestione.
- per 21.839 mln (all.21), contro i 21.644 mln nel 2015 all'onere per la copertura del disavanzo di esercizio del Fondo di previdenza degli spedizionieri doganali, del Fondo di previdenza degli addetti alle imposte di consumo, del Fondo di previdenza per i portuali, del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.a., all'onere per il trasferimento alla Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, ex art.130 del D.L.vo 31/03/1998;
- per 1.412 mln (all.22), all'onere per la copertura delle minori entrate delle gestioni previdenziali e gestioni conto terzi connesse alla riduzione dei monti retributivi imponibili ai fini contributivi ai sensi delle normative vigenti;
- per 462 mln (all. 23) ad oneri per altre coperture (459 mln nel 2015).

Spese di amministrazione

Sono state iscritte per 302 mln (290 mln nel 2015).

L'onere rappresenta la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto riferite alla Gestione e ripartite in base ai criteri stabiliti dal Regolamento di contabilità dell'Istituto. Trattasi, in sostanza, delle spese necessarie per la riscossione dei contributi dei datori di lavoro di pertinenza della Gestione stessa, per l'erogazione delle prestazioni e dei servizi nonché per la definizione dei rapporti con lo Stato.

Nella tabella che segue se ne fornisce l'analisi per grandi aggregati, nonché il raffronto con i corrispondenti valori dell'anno 2015

Spese di amministrazione

Aggregati	Anno 2016	Anno 2015
- Spese per il personale	156.815.283,54	155.519.696,99
- Spese per servizi affidati all'Amministrazione postale, alle Banche e ad altri Enti	8.365.618,30	8.185.392,97
- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	6.778.916,00	6.226.382,00
- Illuminazione, forza motrice, riscaldamento, pulizia, vigilanza, manutenzione e adattamento stabili strumentali	13.544.962,00	14.387.486,00
Spese per accertamenti sanitari	80,00	274,00
- Spese legali	3.765.213,70	2.770.895,80
- Spese per i servizi informatici	21.194.529,82	22.488.986,07
- Altre spese	103.889.845,86	95.711.717,33
Totale	314.354.449,22	305.290.831,16
- meno Recuperi	10.460.165,00	12.763.314,00
- meno Residui insussistenti passivi	2.143.318,00	2.276.194,00
Totale netto	301.750.966,22	290.251.323,16

2016

Gestione n. 24

Proventi ed oneri finanziari

Pari a 1 mln riguardano gli interessi passivi pagati per il ritardo nella liquidazione delle prestazioni a carico della Gestione e quelli sui saldi delle denunce contributive a credito dei datori di lavoro rimborsate in ritardo.

Imposte dell'esercizio

Ammontano a 9 mln e conseguono all'introduzione dell'IRAP disposta a decorrere dal 1° gennaio 1998, dall'art. 10 del D.lgs. 15 settembre 1997, n. 446 sulle retribuzioni del personale dipendente.

Risultato d'esercizio - Per effetto di quanto precedentemente esposto la Gestione si presenta in pareggio.

Stato patrimoniale

Le componenti patrimoniali della Gestione al 31 dicembre 2016, raffrontate con quelle al 1° gennaio, sono evidenziate, per grandi aggregati in milioni di euro, nel prospetto che segue:

	Situazione al 31 Dicembre	Situazione al 1° Gennaio	Variazioni
Immobilizzazioni	5	5	0
Attivo circolante	43.952	40.717	3.235
Ratei attivi	215	208	7
Totale delle attività	44.172	40.930	3.242
Fondi per rischi ed oneri	3.701	4.197	-496
Debiti	39.276	35.381	3.895
Ratei passivi	1.195	1.352	-157
Totale delle passività	44.172	40.930	3.242
Situazione patrimoniale	0	0	0

2016

Gestione n. 24

L'esame delle singole componenti evidenzia quanto segue:

Attivo circolante

Pari a 43.952 mln si riferisce prevalentemente ai crediti verso lo Stato che ammontano a 41.862 mln contro 38.612 mln al 31 dicembre 2015, per il cui dettaglio si rinvia agli allegati da 2A a 2E.

Ratei attivi

Quantificati in 215 mln rappresentano la quota parte di alcune entrate che, di competenza del 2016, troveranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Fondi per rischi ed oneri

L'importo di 3.701 mln rappresenta la consistenza dei Fondi di accantonamento a copertura di oneri futuri. Tra questi si evidenziano il fondo per le agevolazioni contributive derivanti dalla stabilizzazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa (166 mln), per gli sgravi contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, comma 766, lett. a) della legge n. 296/2006 (426 mln), per gli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione dei periodi assicurativi (546 mln), per gli oneri relativi all'indennità ASpl e NASpl di cui rispettivamente all'articolo 2, commi 1-18 e agli articoli 1-14 del D.Lgs n.22/2015 (554 mln), per gli oneri riguardanti l'assegno di disoccupazione ASDI di cui all'articolo 16 D.Lgs n.22/2015 (189 mln) e per gli oneri derivanti dalla mancata applicazione del livello minimo imponibile previsto ai fini del versamento dei contributi previdenziali, ai sensi dell'art. 1, commi da 76 a 84, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (685 mln).

Debiti

Pari a 39.276 mln si riferiscono principalmente:

- ◆ 1.224 mln a debiti per prestazioni istituzionali;
- ◆ 16 mln a debiti per trasferimenti passivi verso l'Agenzia Nazionale per le politiche attive del lavoro (ANPAL) e verso le Regioni e Province autonome, ai sensi dell'articolo 21, comma 13 e dell'articolo 24, comma 3, del DLgs n.150/2015;
- ◆ 32.155 mln alla situazione debitoria al 31/12 della Gestione verso la Tesoreria centrale dello Stato per le anticipazioni a copertura del fabbisogno della Gestione, che peraltro trova totale compensazione nei residui attivi per crediti verso lo Stato;
- ◆ 1.941 mln a debiti verso lo Stato per somme trasferite in eccedenza agli oneri per prestazioni e provvidenze varie;
- ◆ 16 mln a debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi;
- ◆ 3.610 mln al debito in conto corrente con l'Istituto.

Ratei passivi

Quantificati in 1.195 mln si riferiscono a domande giacenti al 31 dicembre, relative principalmente a prestazioni di disoccupazione, di indennità di mobilità e di integrazione salariale straordinaria di competenza dell'anno che verranno conguagliate o liquidate nel 2017.

Situazione patrimoniale netta

La Gestione al 31 dicembre 2016 presenta una situazione patrimoniale netta pari a zero.


IL DIRETTORE CENTRALE
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E SERVIZI FISCALI


IL DIRETTORE GENERALE

2016

Gestione n. 24

BILANCIO CONSUNTIVO

GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

ATTIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	4.906.033,19	5.378.639,44	-472.606,25
	TOTALE	4.906.033,19	5.378.639,44	-472.606,25
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.906.033,19	5.378.639,44	-472.606,25
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	948.097.728,22	967.905.865,97	-19.808.137,75
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	1.510.521.099,09	1.478.821.848,40	31.699.250,69
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	346,61	366,27	-19,66
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-374.936.230,86	-361.088.632,28	-13.847.598,58
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-658.040.818,83	-646.427.771,43	-11.613.047,40
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	76.239.706,55	77.402.748,13	-1.163.041,58
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	41.861.714.680,89	38.611.679.416,44	3.250.035.264,45
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	588.290.122,80	588.290.122,80	0,00
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di credito tra la GIAS e la gestione ex art. 130 del D.lgs 112/1998	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	43.951.886.634,47	40.716.583.964,30	3.235.302.670,17
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	43.951.886.634,47	40.716.583.964,30	3.235.302.670,17
D	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei attivi			
	Ratei attivi	215.277.753,00	208.356.691,00	6.921.062,00
	TOTALE	215.277.753,00	208.356.691,00	6.921.062,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	215.277.753,00	208.356.691,00	6.921.062,00
	TOTALE ATTIVO	44.172.070.420,66	40.930.319.294,74	3.241.751.125,92

PASSIVO				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2016	Consistenza al 31/12/2015	Variazioni
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
I	Fondi per Rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Per la copertura di oneri diversi	3.701.040.536,25	4.196.947.751,67	-495.907.215,42
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.701.040.536,25	4.196.947.751,67	-495.907.215,42
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	1.223.595.354,73	1.129.747.669,10	93.847.685,63
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Anticipazioni di tesoreria	32.154.929.649,99	32.096.331.780,69	58.597.869,30
	Debiti per rimborsi	1.941.457.567,33	1.941.457.567,33	0,00
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	18.908.747,62	3.304.034,32	15.604.713,30
12	Debiti diversi			
	Debiti per altri trasferimenti passivi	0,00	2.954,49	-2.954,49
	Debiti per oneri finanziari	15.814.959,36	15.814.959,36	0,00
	Rapporti di c/c tra le Gestioni e la Gestione per la produzione dei servizi	3.610.634.079,16	0,00	3.610.634.079,16
	Rapporti di debito tra la GIAS e la Gestione ex art. 130 del D.Lgs. 112/1998	307.487.727,39	191.664.289,95	115.823.437,44
	Rapporti di debito tra la GIAS e le Gestioni per conto terzi	2.918.200,83	2.918.200,83	0,00
	TOTALE	39.275.746.286,41	35.381.241.456,07	3.894.504.830,34
	TOTALE DEBITI	39.275.746.286,41	35.381.241.456,07	3.894.504.830,34
F	RATEI E RISCONTI			
I	Ratei e Risconti			
1	Ratei passivi			
	Ratei passivi	1.195.283.598,00	1.352.130.087,00	-156.846.489,00
	TOTALE	1.195.283.598,00	1.352.130.087,00	-156.846.489,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	1.195.283.598,00	1.352.130.087,00	-156.846.489,00
	TOTALE PASSIVO	44.172.070.420,66	40.930.319.294,74	3.241.751.125,92

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI