





**SITUAZIONE PATRIMONIALE - ANALISI DELLA CONSISTENZA  
DELLE VOCI DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO****A PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto della Cassa ammonta al 31 dicembre 2010 a complessivi 1.855,7 milioni di euro ed è costituito dalla riserva legale ex art. 1 del D.Lvo 509/1994 (1.680,4 milioni), dalla riserva per rivalutazione immobili (106,6 milioni), e dal risultato economico di esercizio di 68,7 milioni di euro.

La riserva legale D.Lvo 509/1994 viene annualmente variata in relazione al risultato di gestione dell'esercizio precedente. La riserva per rivalutazione immobili concerne l'ammontare della rivalutazione effettuata in occasione della privatizzazione dell'Ente ai sensi del già citato D.Lvo 509.

**B FONDI PER RISCHI E ONERI**

Al 31 dicembre 2010 risulta iscritto sotto tale voce il fondo indennità maternità professioniste per un ammontare di 291.616,00 euro. Il fondo è alimentato dalle eccedenze di contribuzione rispetto alle prestazioni di maternità erogate, al fine di fronteggiare future esigenze.

**C FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Ammonta al 31 dicembre 2010 a complessivi 2,5 milioni di euro; si riporta qui di seguito il movimento intervenuto nell'esercizio:

Ammontare al 31 dicembre 2009	euro	2.661.882,24
Utilizzazioni dell'esercizio 2010	"	- 281.634,83
Accantonamenti dell'esercizio 2010	"	78.809,72
Ammontare al 31 dicembre 2010	euro	<u>2.459.057,13</u>

**D DEBITI**

Figurano iscritti in bilancio al valore nominale per complessivi 55,2 milioni di euro; nel prospetto che segue si riporta una specifica per aggregati omogenei delle diverse partite debitorie in essere al 31 dicembre 2010 raffrontati con i valori corrispondenti al 31.12.2009 :

	Anno 2010	Anno 2009
Debiti per prestazioni istituzionali in corso di definizione	16.049.417,37	14.655.141,04
Debiti per trasferimenti e rimborsi di contributi	5.219.069,89	5.009.943,45
Debiti verso società controllate	1.173.101,11	577.154,75
Altri debiti		
- per impieghi immobiliari in corso	139.728,00	1.739.935,60
- per manutenzioni e oneri diversi gestione immobiliare	1.142.026,29	871.256,84
- per oneri di funzionamento e spese diverse	3.841.801,35	4.376.699,62
- per depositi cauzionali	2.808.544,27	2.730.340,16
- per partite di giro	24.832.232,92	24.508.854,99
	32.764.332,83	34.227.087,21
Totale complessivo	55.205.921,20	54.469.326,45

Con riferimento alla voce "altri debiti" si evidenzia rispetto al precedente esercizio una riduzione di 1,5 milioni ascrivibile a variazioni di segno opposto. In particolare la variazione in diminuzione di circa 1,6 milioni per gli impieghi immobiliari in corso consegue al pagamento in conto residui nel corso del 2010 di somme impegnate nel precedente esercizio.

Per quanto attiene alle variazioni in aumento relative ai debiti per manutenzione e oneri diversi della gestione immobiliare essi sono essenzialmente connessi ai maggiori costi registrati nell'esercizio di riferimento.

**CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine espongono al 31 dicembre 2010 un ammontare complessivo di 74,6 milioni di euro, qui di seguito evidenziato per gruppi omogenei.

	Situazione al 31.12.2010	Situazione al 31.12.2009
Fidejussioni per locazioni passive	501.091,07	501.091,07
Fidejussioni e libretti di deposito per locazioni attive	936.526,93	741.715,04
Altre fidejussioni attive	0,00	30.774,95
Fidejussioni per servizi	50.000,00	50.000,00
Altri conti d'ordine	160.000,00	0,00
Sottoscrizione quote fondi di investimento	72.986.487,26	74.890.032,85
<b>Totale</b>	<b>74.634.105,26</b>	<b>76.213.613,91</b>

Come rilevasi dal prospetto che precede, la posta più rilevante è costituita dall'impegno alla sottoscrizione delle quote fondi di investimento per complessivi 73 milioni, di cui 65,5 milioni per quote Fondo F2i e 7,5 milioni per quote Fondo Abitare sociale.

## CONTO ECONOMICO - ANALISI DELLE COMPONENTI

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza.

### A GESTIONE PREVIDENZIALE

La gestione previdenziale evidenzia i risultati dell'attività istituzionale della Cassa, concernente l'acquisizione dei contributi e l'erogazione delle prestazioni; i dati consuntivi dell'esercizio 2010 registrano nel complesso un risultato lordo positivo di 41,2 milioni di euro (73,7 milioni nel 2009), determinato dalla differenza tra il risultato della gestione contributi (426,6 milioni) e quello della gestione prestazioni (385,4 milioni).

#### A.1 GESTIONE CONTRIBUTI

Il saldo di 426,6 milioni è determinato dal gettito contributivo di competenza per 413,5 milioni, al quale vanno aggiunte le entrate accessorie per 20,8 milioni di euro e detratti i rimborsi, i trasferimenti e le rettifiche contributive ammontanti nel complesso a 7,7 milioni.

Riguardo alle entrate contributive del 2010, si fornisce qui di seguito una evidenza delle componenti economico-finanziarie. Nel prospetto immediatamente successivo si riporta per il biennio 2010-2009 una specifica per tipologia del gettito contributivo.

	2010	2009	Differenze
Contributi obbligatori :			
- contributi soggettivi minimi	170.255.492,93	168.315.126,60	1.940.366,33
- contributi integrativi minimi	69.032.139,90	67.929.943,72	1.102.196,18
- autoliquidazione contributi soggettivi	82.755.476,90	83.480.372,61	-724.895,71
- autoliquidazione contributi integrativi	61.875.919,29	73.841.011,37	-11.965.092,08
	<b>383.919.029,02</b>	<b>393.566.454,30</b>	<b>-9.647.425,28</b>
Altri contributi :			
- recupero contributi evasi e relativi interessi	21.209.460,35	30.348.466,73	-9.139.006,38
- contributi per maternità	2.151.363,43	2.053.730,93	97.632,50
- ricongiunzioni, riserve matematiche e altre entrate di natura contributiva	6.213.329,18	2.948.145,94	3.265.183,24
Totale entrate contributive	<b>413.493.181,98</b>	<b>428.916.797,90</b>	<b>-15.423.615,92</b>