

continuativa (€ 135.447); a diverse attività dell'Ente (€ 167.844); alla realizzazione di un software in grado di effettuare le proiezioni attuariali, il più possibile allineate ai risultati del bilancio tecnico triennale (€ 43.197); agli onorari per le spese legali (non riferite alla gestione del patrimonio) e alle spese di giudizio, nonché ad ogni altro onere connesso alle spese giudiziarie compresa l'assistenza tecnica dinanzi alle Commissioni Tributarie (€ 835.744); al Comitato di Controllo Interno (€ 160.000); alla partecipazione a commissioni mediche per l'accertamento di invalidità dei medici e visite fiscali a dipendenti (€ 188.329); ad oneri per l'attività di sicurezza nei luoghi di lavoro D.Lgs. 81/08 (€ 30.799);

- le spese per servizi, pari ad € 6.600.219, riguardano:
 - le spese per il Centro Elaborazione dati (€ 588.850); le spese di pubblicità (€ 80.374) e di trasporti e facchinaggi (€ 400.658);
 - la stampa e la spedizione del "Giornale della previdenza" (€ 1.478.556);
 - le spese postali relative alla spedizione di prospetti informativi, circolari e moduli di versamento a pensionati ed iscritti (€ 738.629);
 - i compensi agli esattori per l'incasso dei contributi relativi al ruolo 2013 (€ 1.198.461) e ai ruoli di anni pregressi (€ 374.403) del Fondo di Previdenza Generale Quota "A";
 - le spese sostenute per contributi agli Ordini dei medici e degli odontoiatri (€ 816.533);
 - per partecipazioni a convegni, spese di rappresentanza, e spese varie di lieve entità non direttamente imputabili ai conti suddetti (€ 923.755);
- le spese per gli organi dell'Ente per complessivi € 3.913.419, si riferiscono alle indennità fisse, ai rimborsi spese ed ai gettoni di presenza spettanti ai componenti degli Organi dell'Ente, di cui si fornisce qui di seguito il dettaglio:
 - Compensi e Gettoni ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Esecutivo e per la partecipazione alle riunioni del Consiglio Nazionale e delle Commissioni Consultive € 2.257.905
 - Compensi, Gettoni e indennità di missione al Presidente e ai Vice Presidenti € 668.254
 - Compensi, Gettoni e indennità di missione al Collegio Sindacale € 709.565
 - Rimborsi spese di viaggio e trasferte per riunioni di Organi Statutari, assicurazioni, trascrizioni verbali e oneri previdenziali € 277.695

Nel corso dell'esercizio si sono avute: n. 2 riunioni del Consiglio Nazionale, n. 19 riunioni del Consiglio di Amministrazione, n. 11 riunioni del Comitato Esecutivo, n. 28 riunioni delle Commissioni Consultive, n. 8 delle Consulte e n. 39 riunioni del Collegio Sindacale, per un totale di n.107 riunioni.

- La spesa per € 486.744 si riferisce a n. 83.098 "tickets restaurant" distribuiti ai dipendenti nel corso dell'esercizio 2013.
- La spesa di € 240.096 si riferisce per € 226.674 al nuovo processo formativo di autoformazione "E Learning" in sede; la restante somma di € 13.422 si riferisce alla partecipazione di dipendenti, distribuiti tra i vari servizi, a vari corsi di aggiornamento professionale.

- Le spese e commissioni bancarie e postali per € 58.446 sono relative a quanto riconosciuto per servizi di tenuta conto corrente presso gli Istituti di Credito nei quali sono accesi i conti intestati alla Fondazione.

B) 7 c PER FABBRICATI DA REDDITO

La voce per complessivi € 48.630.530 comprende gli oneri patrimoniali relativi ai fabbricati da reddito di seguito dettagliata:

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Retribuzioni ai portieri</i>	1.453.755	1.370.131	83.624
<i>Oneri previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni</i>	400.456	375.678	24.778
<i>Contributi al fondo prev.compl.portieri</i>	5.549	4.273	1.276
<i>Altre spese</i>	27.742	27.094	648
<i>Acquisto materiali di consumo</i>	18.358	33.185	-14.827
<i>Acquisto combustibili solidi e liquidi per i fabbricati da reddito</i>	2.531.011	2.388.591	142.420
<i>Acquisti diversi</i>	4.431	29.286	-24.855
<i>Manutenzione</i>	19.098.699	20.885.273	-1.786.574
<i>Utenze varie</i>	10.565.123	10.065.041	500.082
<i>Pulizia</i>	1.288.764	1.290.237	-1.473
<i>Spese condominiali consortili</i>	1.597.816	1.505.253	92.563
<i>Spese avviamento commerciale legge 392/78</i>	0	84.856	-84.856
<i>Spese di registrazione contratti di affitto</i>	1.439.180	1.509.651	-70.471
<i>Premi di assicurazione</i>	1.127.590	1.126.783	807
<i>Spese legali gestione immobili</i>	811.784	1.066.482	-254.698
<i>Consulenze, perizie e collaudi</i>	1.495.864	1.232.312	263.552
<i>Compensi per servizi in house</i>	4.365.000	4.356.000	9.000
<i>Altre spese</i>	322.853	228.410	94.443
<i>Spese di vigilanza e guardiania</i>	1.759.079	1.859.194	-100.115
<i>Contributo in c/lavori eseguiti dai locatari</i>	160.500	0	160.500
<i>Compensi per intermediazioni immobiliari</i>	37.820	187.538	-149.718
<i>Indennita' di fine rapporto portieri</i>	119.156	130.265	-11.109
TOTALE	48.630.530	49.755.533	-1.125.003

B) 8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce per complessivi € 2.166.488 accoglie fitti passivi, spese condominiali ed indennità per occupazione spazio per cessata locazione corrisposte alla società FINAVAL S.r.l. ex locataria degli stabili di Via Torino 98/Via Vittorio Emanuele Orlando/Piazza della Repubblica, dove erano situati gli uffici del Dipartimento della Previdenza, dei Sistemi Informativi e del Servizio Relazioni Istituzionali e Servizi Integrativi.

B) 9 a SALARI E STIPENDI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Stipendi e altre competenze fisse</i>	16.720.978	16.527.096	193.882
<i>Straordinari</i>	790.114	737.238	52.876
<i>Indennità e rimborso spese per missioni</i>	205.419	185.769	19.650
<i>Competenze accessorie diverse</i>	5.258.764	4.747.401	511.363
<i>Compensi per collaborazioni</i>	314.849	308.078	6.771
TOTALE	23.290.124	22.505.582	784.542

La spesa in bilancio relativa al personale in servizio nell'anno 2013 si riferisce all'onere per la corresponsione di tutte le competenze previste dai contratti collettivi nazionali di lavoro, di quelle derivanti dalla applicazione di istituti contrattuali e di quelle stabilite negli accordi integrativi aziendali.

Nel 2013 le retribuzioni sono erogate in base alle tabelle stabilite per il triennio 2010-2012 dai rinnovi contrattuali collettivi di lavoro del personale dipendente e per il personale dirigente degli Enti previdenziali privati.

A parziale modifica del precedente istituto del premio aziendale di risultato, risalente all'accordo aziendale del 14 maggio 2002, sono stati previsti differenti strumenti di "compensation" attraverso un apposito accordo integrativo aziendale stipulato in data 6 giugno 2013 e recepito dal C.d.A. con delibera del 28 giugno 2013.

È stata data attuazione alla disciplina prevista all'art. 47 del CCNL per il personale non dirigente, come risulta confermata da specifico accordo tra le parti contrattuali, che hanno convenuto di prorogare il riconoscimento dei passaggi di livello fino alla stipula del nuovo CCNL (dichiarazione congiunta di cui al CCNL 2010 – 2012, modificata alla lettera a) in data 28 maggio 2012). L'applicazione della norma al personale in possesso dei requisiti richiesti ha comportato il conferimento di n. 94 passaggi di livello.

Nell'esercizio 2013 si è presentata l'esigenza di assumere n. 4 risorse umane a tempo determinato per la sostituzione di dipendenti assenti dal servizio per gravidanza e puerperio. Per quanto riguarda il personale a tempo indeterminato si registra la cessazione dal servizio per dimissioni volontarie di n. 1 risorsa umana con qualifica di dirigente e l'assunzione di n. 1 risorse umana in area contrattuale "B3".

I dipendenti in servizio al 31/12/2013 sono 491, di cui n. 30 risorse umane in posizione di distacco (n. 28 dipendenti distaccati presso l'Enpam Real Estate e n. 2 unità presso il Fondo Sanità), così inquadrati nelle diverse aree contrattuali:

Dirigenti	n. 20
Quadri	n. 57
Area professionale	n. 14
Area "A"	n. 250
Area "B"	n. 132
Area "C"	n. 18

Di seguito si indicano i movimenti di personale riferiti al periodo 01/01/2011 – 31/12/2013

ANNO	2011	2012	2013	Totale movimenti
Consistenza iniziale	477	489	487	
Cessazioni	-10	-2	-1	-13
Assunzioni	+22	0	5	+27
Consistenza al 31/12	489	487	491	

La consistenza al 31/12/2013 comprende anche n.6 unità di personale a tempo part-time (4 in orizzontale e 2 in verticale dal 50% al 80%).

Si evidenzia che la spesa per il ricorso al lavoro straordinario ha registrato nel 2013 un incremento del 7,17% rispetto all'esercizio precedente a causa della maggiore prestazione lavorativa richiesta al personale dipendente per far fronte alle problematiche sorte in occasione del trasferimento della Fondazione a Piazza Vittorio. È da rilevare che l'importo di € 790.114 per un totale di n. 38.394 ore con una media pro-capite di n. 94 ore, registrato in bilancio, comprende anche i corrispettivi erogati al personale distaccato presso l'Enpam Real Estate per un totale di € 63.464 (delib. presid.n.46 del 24/03/2011) e l'importo di € 21.815 relativo a n. 1.113 ore liquidate ai dipendenti che hanno lavorato per la realizzazione del trasloco.

Le competenze, per lavoro straordinario, anticipate al personale distaccato E.R.E. dalla medesima fondazione Enpam sono da recuperare successivamente andando di fatto a diminuire la spesa complessiva.

Di seguito viene indicato l'andamento della spesa per lavoro straordinario relativa agli anni 2011-2013.

ANNO	2011	2012	2013
Totale spesa annuale	803.511	737.238	790.114
n. ore liquidate	40.647	36.311	38.394
Media ore pro-capite	95	88	94

La media pro-capite registrata è stata calcolata su n. 414 dipendenti in servizio esclusi dirigenti e quadri (n. 20 dirigenti e n.57 quadri).

B) 9 b ONERI SOCIALI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Oneri previdenziali e assistenziali</i>	6.233.754	6.104.867	128.887
<i>Contributi al fondo di previdenza complementare</i>	345.268	343.201	2.067
<i>Contributi di solidarietà Dlgs.124/93</i>	34.529	34.320	209
<i>Oneri previdenziali gestione separata</i>	11.771	24.509	-12.738
TOTALE	6.625.322	6.506.897	118.425

Gli oneri previdenziali sono costituiti dai contributi obbligatori versati dal datore di lavoro degli enti previdenziali cui risultano iscritti i dipendenti (INPS, INPDAP ed ex FF.SS. gestiti dall'INPS).

Anche nel 2013 è stata attivata la procedura per l'ammissione allo sgravio contributivo introdotto dalla legge 247/2007 che consente la riduzione dei contributi dovuti sulla retribuzione variabile prevista dalla contrattazione di 2° livello. Tale beneficio, come disciplinato dal decreto interministeriale di attuazione 27 dicembre 2012 relativamente alle quote retributive corrisposte nell'anno precedente, è stato oggetto di autorizzazione in data 18 settembre 2013 da parte dell'Inps ed ha comportato una riduzione di spesa pari a 127.303 euro contabilizzata in bilancio nei proventi e recuperi diversi.

L'importo della contribuzione per la previdenza complementare a carico dell'Ente per il 2013 è pari ad € 345.268 corrispondente al 2% della contribuzione assunta a base di calcolo.

Il numero degli iscritti al 31/12/2013 risulta di n. 317 unità di personale con una percentuale del 64,57% rispetto alla totalità dei dipendenti in servizio.

B) 9 c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Indennita' di fine rapporto</i>	1.829.695	1.940.911	-111.216
<i>Indennita' di fine rapporto di collaborazione</i>	69.000	65.000	4.000
TOTALE	1.898.695	2.005.911	-107.216

Il trattamento di fine rapporto viene corrisposto dal datore di lavoro al termine del rapporto di lavoro dipendente ed e' disciplinato dall'art. 2120 c.c. e successive modificazioni.

Per ciascun dipendente viene accantonata mensilmente una quota costituita dalla retribuzione lorda dovuta, diviso per il parametro fisso del 13,5%. La quota quindi rappresenta il 7,41% della retribuzione dalla quale viene poi detratto il contributo aggiuntivo dello 0,50% a carico del lavoratore, quale rivalsa sul contributo già pagato dal datore di lavoro mensilmente al Fondo lavoratori Inps. Gli importi accantonati sono rivalutati al 31 dicembre di ogni anno.

L'indennità di fine rapporto di collaborazione corrisponde alla spesa relativa al corrispettivo ed agli oneri contributivi e all'accantonamento di fine mandato del Direttore Generale nella qualificazione giuridica del rapporto di lavoro approvata dal C.d.A. con delibera. n. 17 del 3/03/2006. Il corrispettivo dovuto è stato determinato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 71 del 27 luglio 2012.

B) 9 d TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Indennita' integrativa speciale</i>	253.844	255.173	-1.329
<i>Pensioni ex FPI (L.144 art.14 comma 4 del 17.5.99)</i>	1.099.294	1.108.208	-8.914
TOTALE	1.353.138	1.363.381	-10.243

Gli oneri relativi ai trattamenti pensionistici già in essere ed alle nuove pensioni integrative restano a carico del bilancio dell'Ente, per la cui spesa è istituita apposita evidenza contabile come dettato dal citato art. 64 comma 4 della Legge 144/99.

In materia di previdenza integrativa per il personale degli Enti di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 (avente efficacia anche per gli Enti Previdenziali Privatizzati), l'art. 64 della Legge 17/05/99 n. 144 ha disposto la soppressione dal 01/10/1999 dei Fondi integrativi già costituiti negli enti medesimi con riconoscimento al personale iscritto del trattamento pensionistico integrativo spettante secondo le normative regolamentari in vigore alla data di soppressione dei predetti Fondi calcolato sulla base delle anzianità contributive maturate.

La prestazione così determinata da rivalutare annualmente in base all'indice ISTAT viene corrisposta al personale in quiescenza in aggiunta al trattamento pensionistico liquidato dal regime obbligatorio di base.

Gli oneri relativi ai trattamenti pensionistici già in essere alla data di soppressione dei Fondi e quelli riconosciuti successivamente restano a carico del bilancio dei rispettivi Enti presso i quali è istituita apposita evidenza contabile.

Dalla stessa data è stata disposta la cessazione delle contribuzioni previste ed è stato istituito un contributo di solidarietà a totale carico degli iscritti pari al 2% delle prestazioni pensionistiche integrative erogate o maturate presso i Fondi medesimi.

La spesa complessiva di € 1.353.138 si riferisce a trattamenti pensionistici dell'ex Fondo di previdenza integrativo per € 1.099.294 e alla corresponsione dell'indennità integrativa speciale di cui all'art. 2 L. 27.5.1959 n. 324 e successive modificazioni per € 253.844. Al 31/12/2013 il numero di pensionati del Fondo è pari a 179.

B) 9 e ALTRI COSTI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Premi di assicurazione</i>	127.031	107.300	19.731
<i>Interventi assistenziali</i>	345.245	342.783	2.462
<i>Altri oneri di personale</i>	245.311	252.560	-7.249
<i>Incentivo realizzazione progetti - obiettivo</i>	0	164.000	-164.000
<i>Rimborsi di spese</i>	1.128	29	1.099
<i>Acquisto vestiario e divise per commessi</i>	13.404	8.340	5.064
TOTALE	732.119	875.012	-142.893

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati interventi assistenziali per una spesa complessiva di € 345.245 così ripartita:

- Borse di studio € 47.817
- Sussidi assistenziali € 228.866
- Contributi Cral € 34.600
- Polizza Sanitaria € 33.962

B) 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONE
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	284.942	631.259	-346.317
<i>Ammortamento fabbricati della sede</i>	379.532	379.532	0
<i>Ammortamento beni strumentali</i>	599.989	505.474	94.515
<i>Assegnazioni al fondo svalutazione immobili</i>	18.778.889	4.412.775	14.366.114
<i>Assegnazioni al fondo svalutazione crediti</i>	7.887.137	9.351.586	-1.464.449
TOTALE	27.930.489	15.280.626	12.649.863

La voce si riferisce alle quote di ammortamenti ed accantonamenti di competenza dell'esercizio 2013. Come detto in precedenza, la quota di ammortamento dei fabbricati, pari al 3%, è applicata solo a quelli in uso della Fondazione. Per i beni strumentali, il costo rappresenta la quota di competenza dell'esercizio sui beni esistenti al 31 dicembre 2013. Per le immobilizzazioni immateriali, le quote sono direttamente imputate in diminuzione del valore delle relative immobilizzazioni.

Per gli immobili, nell'esercizio 2013 è stata operata una svalutazione pari ad € 18.778.889 in quanto sono state riscontrate perdite durevoli di valore degli stessi desunte dal valore di mercato misurato attraverso procedure di stima generalmente utilizzate e/o da perizie di stima, così come indicato nella tabella rappresentante il Fondo svalutazione immobili (B 10 c).

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (B 10 d) accoglie l'incidenza economica pari ad € 7.887.137 dell'annuale revisione del fondo svalutazione crediti secondo percentuali di svalutazione graduate in base al probabile livello di esigibilità. Come descritto tra le Attività, l'incremento rispetto all'anno precedente, è da imputare all'aumento di crediti di natura previdenziale e nei confronti dei locatari degli stabili di proprietà, da sottoporre a prudenziale svalutazione.

B) 12 ACCANTONAMENTO PER RISCHI

La voce accantonamenti per rischi pari ad € 337.561 riflette lo stanziamento di competenza del 2013 effettuato a fronte di una valutazione dei rischi su procedure e cause in corso.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce per complessivi € 26.395.856 comprende: l'imposta Municipale sugli Immobili IMU (€ 24.206.113), altri tributi locali (€ 79.149), sanzioni e pene pecuniarie (€ 21.578), imposte sugli autoveicoli (€ 3.692), altre imposte e tasse (€ 175.470), acquisto giornali ed altre pubblicazioni (€ 77.928), quote associative (€ 30.000), perdite su crediti (€ 173.750), tassa sui rifiuti (€ 175.551), l'onere sostenuto e versato sul capitolo del bilancio dello Stato di cui al D.L. 95/2012 "Spending review" (€ 1.422.246) ed infine perdite derivanti dall'alienazione di beni strumentali (€ 30.379).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C) 15 c PROVENTI DA ALTRE PARTECIPAZIONI

In questa voce risultano iscritti per complessivi € 12.899.396 i dividendi di competenza del Fondo Immobili Pubblici –FIP– (€ 7.319.160), ed i dividendi del Fondo Immobiliare Q3 (€ 5.580.236).

C) 16 a ALTRI PROVENTI FINANZIARI: DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

In questa voce risultano iscritti gli interessi maturati: su mutui alla società partecipata Enpam Real Estate srl a socio unico (€ 3.600.000), su mutui agli Ordini dei Medici (€ 808.624), sui prestiti e mutui al personale (€ 519.643).

C) 16 b ALTRI PROVENTI FINANZIARI: DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

Comprendono: i dividendi di competenza maturati su titoli azionari per € 1.623.185; gli interessi dei titoli coupon bond pari ad € 29.649.088, gli scarti positivi di negoziazione e/o

emissione maturati sui titoli per € 25.024.224 e la rivalutazione delle polizze a capitalizzazione per € 1.856.050.

C) 16 c ALTRI PROVENTI FINANZIARI: DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

L'importo complessivo di € 144.031.219 comprende: interessi dei titoli per € 69.887.609, dovuti essenzialmente a rendimenti cedolari sugli investimenti effettuati sia direttamente che tramite i gestori finanziari; dividendi su titoli azionari per € 12.644.179; scarti positivi quale differenza tra il valore di rimborso ed il prezzo di emissione dei titoli per € 3.163.475; proventi derivanti dalla negoziazione degli stessi per € 53.828.907; dividendi da OICVM per € 4.507.049.

C) 16 d ALTRI PROVENTI FINANZIARI: PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

L'importo complessivo di € 53.912.566 comprende interessi su depositi bancari e postali (€ 21.908.837) maturati sulle giacenze relative ai conti detenuti presso vari istituti di credito; interessi attivi di mora (€ 33.354) ed altri interessi vari (€ 352.241), di cui € 96.126 maturati sui crediti nei confronti dell'Erario per rimborsi di imposta IRPEG ed ILOR. I residuali € 31.618.134 si riferiscono agli importi maturati per sanzioni e interessi di mora e per dilazione pagamenti concessi agli iscritti sui versamenti contributivi.

C) 17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo complessivo pari ad € 29.605.651, si riferisce per € 22.643.752 all'imposta sostitutiva gravante sui proventi finanziari da investimenti mobiliari operata direttamente sia dai gestori sia dalle banche per gli investimenti diretti sul risultato positivo di gestione (capital gain); per € 2.579.879 all'imposta del 20% assolta sui dividendi del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e Q3, e per € 4.382.020 all'imposta sugli interessi attivi maturati sui c/c bancari e postali e sui depositi vincolati.

Gli oneri finanziari, per complessivi € 24.115.363, accolgono: interessi passivi su depositi cauzionali costituiti dai conduttori per € 300.000, quelli su somme erogate a diverso titolo per € 6.758, perdite derivanti da negoziazione di titoli dell'attivo circolante per € 16.889.318, da onorari per assistenza legale su titoli strutturati per € 1.542.703, da commissioni di performance riconosciute alla Società CQS per la gestione del portafoglio CDO sul titolo EIRLES/337 per € 900.000, da commissioni di gestione del portafoglio mobiliare ivi compreso il compenso alla Banca depositaria BNP Paribas per € 4.119.208 ed infine da scarti negativi su titoli immobilizzati per € 357.376.

C) 17 bis UTILI E PERDITE SU CAMBI

L'importo per complessivi € 8.668.501 rappresenta il netto negativo generato dall'allineamento cambi sui conti correnti e titoli in valuta, dalle differenze cambi generatesi in sede di negoziazione dei titoli in valuta estera, nonché dai premi/sconti di competenza dei contratti forward stipulati dalla Fondazione con lo scopo di copertura dal rischio cambi.

In dettaglio:

➤ Differenze attive da negoziazione su cambi	€ 192.984.768
➤ Differenze attive da valutazione su cambi	€ 49.376.338

➤ Premi attivi su forward	€ 1.920.948
➤ Differenze passive da negoziazione su cambi	€ - 109.314.368
➤ Differenze passive da valutazione su cambi	€ - 142.575.211
➤ Premi passivi su forward	€ - 1.060.976

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D) 18 a RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI

Risultano iscritti per complessivi € 5.354.280 le seguenti rivalutazioni delle partecipazioni in Enti diversi ("private equity") e in società e fondi immobiliari:

➤ Campus Biomedico	€ 31.230
➤ Absolute Ventures S.C.A. (la partecipazione è stata liquidata nella sua parte residua pari ad € 379.383, al netto del relativo fondo svalutazione pari ad € 2.993.969 nel corso dell'esercizio 2013)	€ 244.218
➤ Enpam Real Estate S.r.l.	€ 3.286.271
➤ Sator	€ 1.792.561

D) 18 b RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

La ripresa di valore per totali € 71.433.243 è dovuta sia al venir meno per alcuni titoli dei presupposti, che avevano indotto l'Ente a tale accantonamento, sia alla contrazione o eliminazione del rischio per la porzione di portafoglio più sensibile all'andamento dei mercati finanziari; entrambi i presupposti sopra richiamati sono stati analizzati in coerenza con il criterio quantitativo definito dalla delibera assembleare del 10/05/2013.

D) 18 c RIVALUTAZIONI DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

La voce si riferisce per € 10.438.343 al recupero del valore di presumibile realizzo di alcuni titoli che avevano registrato una svalutazione nei precedenti esercizi.

D) 19 SVALUTAZIONI:

- di partecipazioni (D 19 a) per complessivi € 849.800 della società partecipata "Fondo IGI Investimenti Sud".
- di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni (D 19 c) per complessivi € 110.596.524 quali differenze derivanti dall'allineamento al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento di mercato al 31 dicembre. Tali svalutazioni sono state iscritte seguendo i dettami del Codice Civile in merito al principio della prudenza (per lo stesso

principio, giova qui ricordare, non sono iscrivibili, se non quando realizzate, le plusvalenze dei titoli in portafoglio derivanti dal confronto con i citati valori di mercato che alla data di bilancio risultano essere complessivamente pari ad € 309.608.108).

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E) 20 PROVENTI

La voce relativa a plusvalenze derivanti dall'alienazione di beni immobili (E 20 a) per € 130.846.601 è riferita a quanto realizzato dall'apporto di immobili al Fondo Antirion Core nel mese di dicembre 2013 così come dettagliatamente illustrato nella parte delle Attività sotto la voce "Fabbricati ad uso di terzi".

Gli altri proventi straordinari (E 20 b) pari a complessivi € 43.313.279, rappresentano il provento realizzato dalla negoziazione del titolo Barclays Bank 6Y Commodities (€ 200.000), dalla vendita del titolo Ter Finance 1.13 (€ 9.449.574). Sono presenti inoltre sopravvenienze per € 825.713 relative a rimborsi assicurativi vari e da importi di competenza degli esercizi precedenti, nonché rettifiche di costi e ricavi imputati negli anni precedenti per € 9.358.077, di cui € 9.044.989 derivano dalla rideterminazione degli oneri relativi alla erogazione di prestazioni riferite ad anni precedenti del Fondo di Previdenza Generale, con riferimento ai soggetti che, pur in possesso dei prescritti requisiti, non hanno ancora presentato domanda di pensionamento.

Risultano inoltre iscritte: plusvalenze derivanti dall'indicizzazione dei mutui erogati per € 51.567; altri proventi straordinari per € 765.795 per eccedenze di versamenti Irpef recuperate con il modello 770/2013; arretrati fitti e recupero spese per € 2.625.806; contributi di competenza degli esercizi precedenti relativi al Fondo di Previdenza Generale per complessivi € 13.011.255 riguardanti contributi accertati tramite l'attivazione della procedura di incrocio dei dati in possesso dell'Ente con quelli dell'Anagrafe Tributaria, nonché da quelli versati e maturati nei confronti dell'Ente in base alla L. 45/90 sulla ricongiunzione delle posizioni contributive Quota "A" e Quota "B"; contributi relativi agli esercizi precedenti del Fondo di Previdenza dei Medici di Medicina Generale e degli Specialisti Esterni e Ambulatoriali per € 1.171.970; contributi versati dalle società di capitale accreditate con SSN per € 1.135.391; sanzioni ed interessi su ritardato pagamento contributi quota "A" per € 14.935 e quota "B" per € 3.648.837; contributi di maternità di anni precedenti per € 262.831. Infine sono compresi i recuperi delle prestazioni erogate negli esercizi precedenti per complessivi € 791.528.

E) 21 ONERI

E) 21 a PERDITE DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI

La voce per € 9.962.903 fa riferimento all'immobile di Via Cavriana 20 in Milano conferito insieme ad altri immobili di cui alla voce "Fabbricati ad uso di terzi" per il quale l'apporto al Fondo Antirion ha generato tale minusvalenza patrimoniale. Alla luce di quanto già esposto tra i proventi straordinari è opportuno segnalare quindi che l'apporto al Fondo Antirion ha generato una plusvalenza netta di € 120.883.698

E) 21 b ALTRI ONERI STRAORDINARI

L'importo per € 23.902.307 comprende: sopravvenienze passive per € 695.184, (tra i quali emergono € 561.518 relativi al mancato recupero della tassazione sul titolo Banco Espanol), rettifiche di costi e ricavi per complessivi € 3.798.779, di cui € 1.979.412 relativi alla rivisitazione dei fondi ammortamento beni strumentali e immobilizzazioni immateriali; altri oneri straordinari

per € 626.414; prestazioni previdenziali di competenza esercizi precedenti per € 16.145.226, in prevalenza riferiti all'erogazione di arretrati di pensione, conguagli e domande di pensione pervenute tardivamente; rimborso di contributi versati in eccedenza negli esercizi precedenti per € 829.661; ed infine sgravi di contributi non dovuti per decesso degli iscritti o richiesta di esonero per invalidità assoluta o temporanea per un totale di € 1.807.043.

E) 22 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'importo di € 24.357.108 si riferisce quanto ad € 23.174.081 all'accantonamento totale dell'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRES) relativa ai redditi tassati in sede di modello UNICO per il 2013 e per € 1.183.027 all'imposta regionale sul reddito delle attività produttive (IRAP).

RENDICONTI FINANZIARI

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI TOTALI
(Prospetto delle fonti e degli impieghi) al 31.12.2013

FONTI	2013	2012	IMPIEGHI	2013	2012
Fonti interne:			Investimenti patrimoniali in capitale fisso:		
Utile dell'esercizio	1.153.245.906	1.289.935.118	immobilizzazioni immateriali	93.202	89.361
ammortamenti immobilizzazioni immateriali	760.547	631.259	immobilizzazioni materiali		7.356.606
ammortamenti immobilizzazioni materiali	-5.063.605	885.006	immobilizzazioni finanziarie	370.374.383	184.052.687
assegnazione al f.do svalutazione immobili	18.778.889	4.412.775	TOTALE	370.467.585	191.498.654
			Investimenti patrimoniali in capitale circolante:		
accantonamento per f.do rischi	-479.115	-1.221.071	incremento crediti v/iscritti	5.098.530	20.075.893
Accantonamento f.do trattamento di fine rapporto	1.082.389	793.072	incremento v/imprese controllate	1.201.046	406.394
svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	6.368.446	8.189.782	incremento di attività finanziarie	786.056.025	1.847.794.726
utilizzo - ripresa di valore del f.do oscillaz.valori mobiliari	-69.923.008	-182.063.712	incremento crediti v/altri		
utilizzo - ripresa di valore del f.do svalutazione partecipazioni	-7.223.001	-6.180.810	incremento crediti tributari	1.168.399	
utilizzo - ripresa di valore del f.do oscillazione cambi	0	-391.136	incremento delle disponibilità liquide	284.862.406	
rettifiche di valore su oneri e proventi da titoli immobilizzati	-81.877.582	-28.050.459	incremento ratei e risconti attivi	2.214.610	5.446.036
TOTALE	1.015.669.866	1.086.939.824	TOTALE	1.080.601.016	1.873.723.049
			Rimborso di fonti di terzi a medio e lungo termine:		
			utilizzo dei f.di TFR		
			TOTALE	0	0
Disinvestimenti patrimoniali di capitale immobilizzato:			Rimborso di fonti di terzi di breve periodo:		
diminuzione di immobilizzazioni immateriali			diminuzione debiti v/banche		
diminuzione di immobilizzazioni materiali	141.294.919		diminuzione debiti v/fornitori	2.272.875	552.994
diminuzione di immobilizzazioni finanziarie	284.729.792	194.035.697	diminuzione debiti p/acconti		
TOTALE	426.024.711	194.035.697	diminuzione debiti tributari		1.189.822
			diminuzione altri debiti		128.109
			diminuzione debiti v/iscritti	16.115.087	
			diminuzione debiti v/imprese controllate	4.893.145	
			diminuzione ratei e risconti passivi		
			TOTALE	23.281.107	1.870.925

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI TOTALI
(Prospetto delle fonti e degli impieghi) al 31.12.2013
Disinvestimenti patrimoniali di capitale circolante:

diminuzione crediti v/imprese controllate	0	0
diminuzione crediti tributari	0	1.982.391
diminuzione crediti v/iscritti		
diminuzione delle disponibilità liquide	0	205.753.135
diminuzione crediti v/locatari		
diminuzione crediti v/altri	24.649.754	564.396.341
TOTALE	24.649.754	772.131.867

Fonti esterne di terzi a medio e lungo termine:
Fonti esterne di terzi a breve termine:

aumento debiti v/Banche	3.420.202	5.756.719
aumento altri debiti	3.876.063	488.821
aumento ratei e risconti passivi		
aumento debiti v/locatari	588.586	
aumento debiti v/imprese controllate		7.739.700
aumento debiti tributari	80.988	
aumento debiti v/istituti previdenziali	39.538	
diminuzione ratei e risconti attivi		
TOTALE	8.005.377	13.985.240

TOTALE FONTI	1.474.349.708	2.067.092.628	TOTALE	1.474.349.708	2.067.092.628
---------------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------------	----------------------