

# NOTA INTEGRATIVA

La composizione delle plusvalenze da cessione di fondi di investimento è la seguente:

Descrizione	Quantità	Controvalore	Vendita	Plus
ISHARES S&P500 ETF	40.000	462.446,75	618.000,00	155.553,25
LYXOR ETF DJ IND.AVE	8.000	850.816,00	1.083.120,00	232.304,00
LYXOR MSCI INDIA	140.000	1.344.140,00	1.947.764,00	603.624,00
HENDERSON GLOBAL TECH A2C (FIM)	26.000	988.734,88	1.049.790,79	61.055,91
PICTET-WATER-R (FIM) EUR	2.510	495.818,66	502.341,01	6.522,35
<b>Totale</b>		<b>4.141.956,29</b>	<b>5.201.015,80</b>	<b>1.059.059,51</b>

Sotto la voce “proventi straordinari” sono iscritte non solo le plusvalenze realizzate grazie alla vendita, in guadagno, di titoli azionari e di fondi di investimento (vedi tabelle sopra esposta) ma anche quelle conseguite grazie alla vendita in guadagno di titoli obbligazionari acquistati e non immobilizzati, di cui si riporta il dettaglio nella tabella che segue.

DESCRIZIONE TITOLO	ISIN	VALORE NOMINALE	VALORE ACQUISTO	CONTROVALORE DI VENDITA	PLUS
CCT 01DC2014 TV%	IT0004321813	15.000.000,00	14.697.390,00	15.011.245,00	58.248,25
ICCREA 26NV2014 4%	XS0857458086	1.000.000,00	998.540,00	1.003.594,00	4.049,02
AFD 25OT14 3,85% EUR	FR0010136366	1.000.000,00	996.400,00	1.000.845,00	1.117,70
GE CAP 28OT14 2,875%	XS0553035840	2.000.000,00	1.996.760,00	2.001.575,00	2.130,52
<b>Totale</b>		<b>18.689.090,00</b>	<b>19.017.259,00</b>	<b>65.545,49</b>	

Da un confronto con i dati del precedente esercizio emerge un aumento dei valori per la componente azionaria (7 mln di euro nel 2014 contro 1,9 mln di euro nel 2013, il dato è stato disaggregato in quanto nelle tabelle del 2013 risultava cumulato con gli ETF). Per quanto riguarda il segmento dei fondi risulta un aumento dei valori (poco più di 1 mln di euro contro 0,8 mln di euro nel 2013, quando l’investimento era concentrato esclusivamente sugli ETF).

Per la componente obbligazionaria si riscontra invece una sensibile contrazione da circa 637 mila euro a circa 65 mila euro.

## Interessi di Conto Corrente

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio degli interessi incassati e maturati su conti correnti.



Depositi bancari	Interessi incassati	Interessi maturati	Totale
C/C 52000	10.667.011	885.296	11.552.307
C/C 80367	47.544	-	47.544
C/C 40450230	2.838	-	2.838
<b>Totale</b>	<b>10.717.393</b>	<b>885.296</b>	<b>11.602.689</b>

La liquidità dell'Ente, al 31 dicembre 2014, che risulta per la sua maggior parte dal conto corrente presso l'Istituto di credito incaricato di gestire il servizio di cassa e, per importi residui, dai conti accesi presso gli altri Istituti di credito ove l'Ente ha attivato dei depositi titoli, è pari a 535.423.672,18 euro, in riduzione rispetto a quella del precedente esercizio che ammontava ad euro 593.905.862,32.

Nel corso dell'esercizio 2014, gli interessi maturati sulle disponibilità liquide dell'Ente è risultata pari a 11.602.689,66 euro, considerando la giacenza media della liquidità il rendimento lordo è risultato pari al 2,09% mentre quello netto è risultato pari all'1,61%.

Nel corso dell'esercizio 2013, gli interessi maturati sul conto corrente attivato presso l'istituto di credito incaricato del servizio di cassa ammontavano ad euro 10.987.901,63, prendendo in considerazione la giacenza media della liquidità alla data di valutazione; il rendimento lordo risultava pari a 1,98% con un rendimento netto all'1,59%.

La circostanza per cui si registrano interessi sulla disponibilità più elevati rispetto al 2013 nonostante il saldo di liquidità al 31.12.2014 risulti in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, dipende dal fatto che la contrazione della giacenza è stata realizzata dall'Ente nella parte conclusiva dell'anno 2014.

Si evidenzia che il tasso attivo che viene riconosciuto all'ENPAF sulla giacenza di conto corrente è pari ad EURIBOR media mese cui si sommano 190 punti di spread.

#### Altri proventi

Nella voce altri proventi, in aumento rispetto al 2013, la componente principale è costituita dagli interessi di mora per ritardati versamenti contributivi pari a 575.055,66 (nel 2013 l'importo accertato era stato pari 520.466,06). Nell'ambito di tale voce incidono anche la componente degli interessi versati dagli Enti previdenziali sui contributi trasferiti all'ENPAF nell'ambito delle procedure di ricongiunzione ex l. n. 45/1990 per 447.108,88 euro, degli interessi di mora versati dalle ASL per ritardato pagamento del contributo 0,90% per 348.623,12 euro, si aggiungono 11.189,10 di interessi di mora per canoni.

In merito alla voce sopravvenienze attive pari complessivamente a euro 536.216,93, si evidenzia che la componente principale è costituita dalla quota residua di rivalutazione da inflazione prodotta dal BTP 15ST14 HCPI LINK scaduto nell'esercizio per euro 329.895,00.

**17 Interessi ed altri oneri finanziari 99.752,31****a Interessi passivi euro 33.701,41**

Sono gli interessi sui depositi cauzionali maturati a favore degli inquilini nel 2014.

**c Altri interessi ed oneri finanziari euro 66.050,90**

L'importo è relativo a spese e commissioni bancarie.

**17 bis) utile su cambi 721.359,70**

Nella voce viene riportata la ripresa di valore connessa al miglioramento del tasso di cambio registrato nel corso del 2014 relativamente alle disponibilità in dollari americani e in dollari australiani.

**D RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE euro (3.156.510,93)****18 Rivalutazioni euro 1.550.580,85****a di partecipazioni euro 1.550.580,85**

Riprese di valore	2014	2013
Azioni	1.249.232,00	2.839.275,00
Fondi	301.349,00	289.561,00
<b>Totale</b>	<b>1.550.581,00</b>	<b>3.128.836,00</b>

Si tratta delle riprese di valore registrate sia sul comparto azionario che sugli ETF originate dal miglioramento dei mercati.

**19 Svalutazioni euro 4.707.091,78**

Minus da valutazione	2014	2013
Azioni	4.202.122,00	992.917,00
Fondi	504.970,00	906.164,00
<b>Totale</b>	<b>4.707.092,00</b>	<b>1.899.081,00</b>

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

# NOTA INTEGRATIVA

**20** Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5) euro 167.298,87. Si tratta di variazioni in aumento di crediti e diminuzione di debiti.

Proventi	2014	2013
Ferie anni precedenti	124.716,00	126.267,00
Importi per servizi non dovuti	35.904,00	2.896,00
Interventi assistenziale favore del personale	0,00	3.100,00
Altro	6.679,00	7.093,00
<b>Totale</b>	<b>167.299,00</b>	<b>139.356</b>

**21** Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti euro 1.399.365,20.

Sopravvenienze passive	
Riacquartamento contributi previdenza ordinari	345.857,00
Utenze competenza 2013	178.263,00
Spese legali	64.880,00
Riacquartamenti vari	16.247,00
Rimborso contributo art 24	15.086,00
Riacquartamento ricongiunzioni	14.886,00
Varie	14.009,00
<b>Totale</b>	<b>1.399.365,00</b>

**Totale a saldo delle partite straordinarie euro (1.232.066,33)**

**Risultato prima delle imposte euro 165.965.057,74**

#### Imposte dell'esercizio corrente, differite, anticipate

La composizione degli oneri tributari al 31 dicembre 2014 risulta la seguente:

Descrizione	
IMU	2.804.549
IRES	3.278.314
IRAP	143.983
TASI	173.666
Altre imposte sul patrimonio immobiliare	192.127
Imposte sul patrimonio mobiliare	9.758.741
<b>Totale</b>	<b>16.351.380</b>

# NOTA INTEGRATIVA

La voce risulta in aumento rispetto all'anno precedente per 3,29 milioni di euro l'aumento è da attribuirsi principalmente alle imposte sul portafoglio mobiliare sia per i redditi più elevati prodotti da questo rispetto all'anno precedente, sia per l'intervento di modifiche legislative che hanno avuto l'effetto di innalzare il livello del prelievo fiscale.

A decorrere dal 1° luglio 2014, è entrato in vigore il nuovo regime di tassazione delle rendite finanziarie previsto dall'art. 3 del dl n. 66/2014 (convertito in l. n. 89/2014). In base a tali modifiche è passata dal 20% al 26% l'aliquota di imposta relativa ad alcuni degli strumenti finanziari che fanno parte del patrimonio dell'Ente, in particolare:

- agli interessi di conto corrente;
- alle plusvalenze percepite con riferimento ai titoli azionari italiani ed esteri;
- agli interessi e alle plusvalenze percepiti con riferimento ai titoli di obbligazioni emessi da società italiane ed estere;
- ai proventi di ogni tipo derivanti dalla partecipazione ad OICR italiani e di diritto estero.

Permane invece l'aliquota di imposta al 12,5% in riferimento agli interessi e alle plusvalenze derivanti da titoli di Stato italiani, e assimilati, e di Paesi della White list nonché da titoli obbligazionari emessi da organismi sovranazionali.

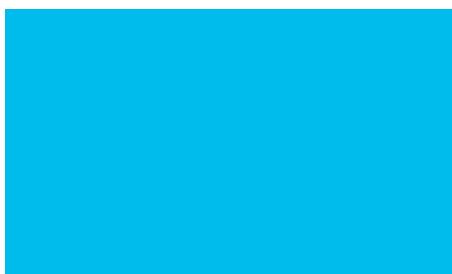
L'art. 4, comma 6 bis del dl n. 66/2014 ha previsto a favore degli enti previdenziali per l'anno 2015 un credito di imposta pari alla differenza tra l'ammontare delle imposte sostitutive applicate nella misura del 26% sui redditi di natura finanziaria e l'ammontare di tali ritenute computate nella misura del 20%. Il credito di imposta potrà essere utilizzato esclusivamente in compensazione a decorrere dal 1° gennaio 2015. Per quanto riguarda l'Ente è stato in proposito accertato un credito di imposta pari a euro 85.904,30.

Si evidenzia che in base a quanto previsto dall'art. 1, c. 91 della l. 190/2014, a decorrere dal periodo di imposta 2015 gli enti di previdenza possano usufruire del suddetto credito di imposta, nei limiti di uno stanziamento complessivo di 80 milioni di euro, a condizione che i proventi assoggettati alle ritenute e imposte sostitutive siano investiti in attività di carattere finanziario a medio o lungo termine individuate con apposito decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

In merito alla tassazione dei dividendi l'art. 1, c. 656 della l. n. 190/2014 (legge di stabilità per il 2015) ha previsto con effetto dal 1° gennaio 2014 – dunque retroattivamente – che la base imponibile per l'applicazione dell'aliquota IRES del 27,50%, cui l'Ente è assoggettato per l'assimilazione al regime fiscale degli Enti non commerciali, venga aumentata dal 5% al 77,74%, con il riconoscimento, per il solo periodo di imposta in corso al 2014, di un credito di imposta pari alla maggiore imposta dovuta. Il credito che per quanto riguarda l'ENPAF ammonta complessivamente a euro 583.382,40 può essere utilizzato, per il suo intero ammontare, a decorrere dal 1° gennaio 2016 nella misura del 33,33%, dal 1° gennaio 2017, nella medesima misura e, dal 1° gennaio 2018, nella misura rimanente.

Per quanto riguarda l'incidenza degli oneri tributari sul patrimonio immobiliare questa si ricollega all'IMU che grava sugli immobili, all'IRES, che grava sui redditi prodotti dagli stessi e alla TASI, tassa sui servizi indivisibili introdotta dalla legge di stabilità 2014 che è diretta alla copertura dei servizi comunali.

Rispetto all'IRAP si applica il metodo retributivo, ovvero, sulla base del costo delle retribuzioni del



personale dipendente e dei compensi ai Consiglieri, si applica l'aliquota IRAP fissata dalla legge, che per quanto riguarda la Regione Lazio è pari al 4,82%.

Va precisato che la c.d. "TOBIN TAX" ossia l'imposta sulle transazioni finanziarie prevista dall'art. 1, commi 491 – 499 della l. n. 228/2012 non si applica all'ENPAF, infatti l'art. 16, c. 5 del DM 21 febbraio 2013, contenente la normativa di attuazione prevede la esenzione dall'imposta per i fondi di previdenza complementare e per gli enti di previdenza obbligatoria.

La circolare n. 48/E del 21 dicembre 2012 dell'Agenzia delle entrate al punto 2.1 ha chiarito che si applica anche agli enti di previdenza obbligatori pubblici e privati l'esenzione prevista per i fondi di previdenza complementari dall'imposta di bollo di cui all'art. 13, c. 2 ter della Tariffa parte prima allegata al DPR n. 642/1972; la disposizione in questione stabilisce per ogni esemplare dell'estratto conto titoli un prelievo pari all'1,5 per mille sul complessivo valore di mercato degli strumenti finanziari o in mancanza sul valore nominale o di rimborso.

#### AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 149.613.677,45





# 2014 ALLEGATI

## **Allegato n. 1**

Rendiconto finanziario secondo il Principio Contabile (OIC n. 10)  
pag. **159**



## **Allegato n. 2**

Conto consuntivo in termini di cassa  
pag. **161**



## **Allegato n. 3**

Rapporto sui risultati  
pag. **184**



**PAGINA BIANCA**

# ALLEGATI

## ALLEGATO 1

### Rendiconto finanziario OIC N. 10 al 31.12.2014

Il rendiconto finanziario al 31 dicembre 2014 è stato redatto conformemente al principio contabile n. 10 dell'Organismo Italiano di Contabilità. Secondo il documento OIC il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio. Fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'Ente nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Nel rendiconto finanziario i flussi finanziari sono presentati nelle seguenti categorie:

- a Gestione reddituale;
- b Attività di investimento;
- c Attività di finanziamento.

In base al rendiconto finanziario è possibile valutare: i) le disponibilità liquide che sono state prodotte o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego o di copertura della stesse, ii) la capacità dell'Ente di affrontare gli impegni finanziari a breve termine, iii) la capacità dell'Ente di autofinanziarsi.

I flussi finanziari della gestione reddituale sono stati determinati con il metodo indiretto il base al quale l'utile o la perdita dell'esercizio è rettificato in relazione:

1. ad elementi non monetari ossia a poste contabili che non hanno richiesto esborso/incasso di disponibilità liquide come ad esempio: ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti per trattamento di fine rapporto;
2. a variazioni del capitale circolante netto connesso ai costi o ricavi della gestione reddituale ad esempio: variazione di crediti verso clienti, di debiti verso fornitori, variazione di ratei e risconti attivi/passivi;
3. ad operazioni i cui effetti sono ricompresi tra i flussi derivanti dall'attività di investimento e di finanziamento come ad esempio le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dalla cessione di attività.

Lo scopo delle rettifiche è quello di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in variazioni di disponibilità liquide.

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono invece tutti i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

Infine, i flussi finanziari che derivano dall'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito. Si tratta di una componente non presente nel rendiconto finanziario dell'ENPAF.

# ALLEGATI

## Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto (€/000)

**31/12/2014    31/12/2013**

### A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	149.613,68	133.025,89
---------------------------------------	------------	------------

#### 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione

<b>149.613,68</b>	<b>133.025,89</b>
-------------------	-------------------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamento ai fondi	25,13	23,74
Ammortamento delle immobilizzazioni	2.271,65	2.236,81
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>2.296,78</b>	<b>2.260,55</b>

#### 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn

<b>151.910,46</b>	<b>135.286,44</b>
-------------------	-------------------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle attività finanziarie	(670,37)	(152,21)
Decremento/(incremento) dei crediti	(6.726,54)	206.922,66
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	797,64	2.032,83
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.689,42)	(1.516,68)
<b>Totale variazioni ccn</b>	<b>(8.288,69)</b>	<b>207.286,60</b>

#### 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn

<b>143.621,77</b>	<b>342.573,03</b>
-------------------	-------------------

Altre rettifiche

(Utilizzo dei fondi)	(196,91)	(16,00)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(196,91)</b>	<b>(16,00)</b>

#### 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche

143.424,86	342.557,03
------------	------------

### Flusso finanziario della gestione reddituale (A)

<b>143.424,86</b>	<b>342.557,03</b>
-------------------	-------------------

### B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(1.151,23)	(536,75)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(200.755,82)	(179.379,95)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

### Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)

<b>(201.907,05)</b>	<b>(179.916,70)</b>
---------------------	---------------------

### C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti	0,00	0,00
Mezzi propri		

**Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto (€/000)**

31/12/2014 31/12/2013

Aumento di capitale a pagamento	0,00	0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0,00	0,00
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento ( C )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + - B + - C)	(58.482,19)	162.640,34
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>593.905,86</b>	<b>431.265,53</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>535.423,67</b>	<b>593.905,86</b>

In merito alla forte riduzione dei flussi finanziari della gestione reddituale si rileva che questa deriva dalla circostanza che mentre nell'anno 2014 si è riscontrato un aumento dei crediti, che concorre a contenere le disponibilità liquide, per 6,7 milioni di euro, di cui l'importo più consistente riguarda i crediti che l'ENPAF vanta nei confronti degli iscritti per contributi non versati, al contrario nel corso del 2013 era stata registrata una forte contrazione dei crediti connessa alla chiusura di operazioni di PCT peraltro non più reiterate nel corso del 2014. La differenza permane anche dopo l'ulteriore rettifica costituita dalla quota di TFR accantonata che si è contratta a causa di liquidazioni avvenute in corso d'anno.

In merito ai flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento si apprezza la forte contrazione determinata dall'incremento della componente degli investimenti originata dall'aumento sia della componente immobilizzata (esclusivamente per la parte obbligazionaria) che per quella delle attività finanziarie. Considerato il flusso finanziario della gestione reddituale, è la componente dell'attività di investimento riportata nel rendiconto a determinare la contrazione di oltre 58 milioni delle disponibilità liquide.

Di seguito si riporta, per quanto riguarda le entrate, il conto consuntivo in termini di cassa redatto conformemente allo schema contenuto nell'allegato 2 al DM 27 marzo 2013.

**ALLEGATO 2****Conto consuntivo in termini di cassa 2014****ENTRATE**

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	258.389.359,12
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	258.389.359,12
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	258.389.359,12
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	



Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>2.025.573,63</b>
II	Trasferimenti correnti	2.025.573,63
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.025.573,63
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>68.074.062,29</b>
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.528.079,37
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.528.079,37
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
III	Entrate da amministr. pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	40.677.077,23
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	27.456.702,52
III	Altri interessi attivi	13.220.374,71
II	Altre entrate da redditi da capitale	2.916.401,64
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	2.916.401,64
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	1.952.504,05
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	629.381,93
III	Altre entrate correnti n.a.c.	1.323.122,12
I	<b>Entrate in conto capitale</b>	-
II	Tributi in conto capitale	-
III	Altre imposte in conto capitale	

# ALLEGATI

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Contributi agli investimenti	-
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escusione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escusione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escusione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escusione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escusione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	

# ALLEGATI

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	-
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale na.c.	
<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>108.896.205,73</b>
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	49.320.374,74
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	59.363.341,56
II	Riscossione crediti di breve termine	-
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	



Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	212.489,43
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	212.489,43
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	<b>Accensione prestiti</b>	-
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	-
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	-
III	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	



Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	-
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	<b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>	
I	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>116.178.574,35</b>
II	Entrate per partite di giro	116.178.574,35
III	Altre ritenute	271.381,00
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	31.649.152,17
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	753.484,12
III	Altre entrate per partite di giro	83.504.557,06
II	Entrate per conto terzi	-
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>553.563.775,12</b>

**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa 258.389.359,12 euro.**

**Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori**

contributi previdenza ordinaria	159.413.763,58
contributi assistenza	2.630.971,33
contributo 0,90%	94.817.337,91
quote riscatti e ricongiunzioni	114.533,41
quote una tantum	47.638,07
contributo maternità	1.365.114,82
<b>Totale</b>	<b>258.389.359,12</b>