

NOTA INTEGRATIVA*Costi per il personale*

I costi del personale sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.2013	Variazione netta
a) Salari e stipendi	21.293.197	22.571.623	(1.278.426)
b) Oneri sociali	5.702.266	6.003.057	(300.791)
c) Trattamento di fine rapporto	1.553.601	1.669.140	(115.539)
d) Trattamento di quiescenza e simili	1.253.695	1.282.835	(29.140)
e) Altri costi	2.650.575	2.608.841	41.734
Totale costi per il personale	32.453.334	34.135.496	(1.682.162)

I costi relativi al personale dipendente ed al personale portiere sono pari ad euro 32,4 milioni circa, (34,1 milioni circa nel 2013). Degli importi evidenziati, euro 4,2 milioni circa si riferiscono ai costi per i portieri della Fondazione, recuperati al 90% dagli inquilini degli stabili locati.

Riportiamo di seguito il costo per il personale non portiere della Fondazione:

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13	Variazione netta
Salari e stipendi	18.172.359	18.685.485	(513.126)
Oneri sociali	4.823.227	4.902.849	(79.622)
Trattamento di fine rapporto	1.320.938	1.357.663	(36.725)
Altri benefici al personale	1.116.492	1.082.207	34.285
Costi per il personale non portiere	25.433.016	26.028.204	(595.188)

Si evidenzia che il costo del personale dell'esercizio 2014 è al di sotto del valore delle spese sostenute nell'esercizio 2010, pari ad euro 28.254.708 (si veda il consuntivo 2010). Inoltre, a partire dal 2012 e fino alla fine del 2014, la Fondazione è soggetta alle norme di contenimento previste dall'art. 5 comma 7 e 8 del D.L. 95/2011 che, a partire dall'entrata in vigore della norma, sono state applicate. A partire dal 2015, per le Casse di Previdenza, le norme non sono state ulteriormente prorogate.

La Fondazione gestisce la politica del personale in un'ottica di contenimento dei costi, anche attraverso il riordino degli organici e delle procedure amministrative e informatiche.

Ciò ha comportato, già dallo scorso anno, una notevole riduzione del costo del personale dipendente, continuata anche nel 2014 e riconducibile all'effetto combinato dei seguenti elementi:

- Puntuale applicazione di quanto disposto dall'art. 9 del DL. N. 78/2010, così come convertito dalla legge n. 122/2010 e di tutte le successive norme riconducibili alla cd. Spending Review;
- contrazione dell'organico complessivo causata principalmente dalla risoluzione anticipata del rapporto di lavoro per il personale dipendente avviato nel primo trimestre 2013 e prorogato al 31.12.2017, nonché al processo di riorganizzazione interna che ha sospeso momentaneamente il turn-over fino al 2015.

Sul fronte oneri sociali si assiste ad un fenomeno di trascinamento della riduzione delle voci sopra indicate. Per il TFR il decremento è dovuto al minor costo della rivalutazione dei TFR connesso alle cessazioni di personale con elevata anzianità di servizio. Si ricorda che nella redazione dell'ultimo bilancio tecnico, la Fondazione ha assunto l'impegno di ridurre il costo del personale del 10% rispetto al costo 2011 entro il 2017, anno di presunta conclusione del processo di dismissione immobiliare. Alla fine del 2014 il costo del personale è entro i parametri stabiliti nel bilancio tecnico.

Si evidenzia in ultimo che i vincoli di spesa fissati dal Consiglio di Amministrazione, come da ultimo disposti con Delibera n.50 del 5 giugno 2014, sono stati rispettati, anzi il risparmio percentuale stimato in 3,50% per il 2014 è stato ampiamente superato rispetto alle previsioni iniziali.

La voce **altri benefici al personale** si riferisce:

- per euro 72 mila circa (circa 65 mila euro nel 2013), al costo di formazione per il personale non portiere. Il costo è di poco superiore al 2013. La politica della Fondazione è comunque quella di continuare a perseguire una formazione qualificata e continuativa nei confronti del proprio personale, ritenendo la stessa una forma di investimento e motivazione verso le risorse. Questo sarà certamente obiettivo dei prossimi esercizi tanto che sono allo studio programmi di formazione completi ed adeguati ai livelli professionali anche attraverso forme di incentivazione esterne;
- per euro 148 mila circa (148 mila euro circa anche nel 2013) ai costi per i ticket del personale dipendente;
- per euro 729 mila circa (697 mila circa nel 2013), si riferisce ai benefici per il personale dipendente tra cui il costo della polizza sanitaria a favore dei dipendenti e le erogazioni ai circoli aziendali; la differenza con il 2013 attiene ai regolamenti premio della polizza ed all'aumento dello stanziamento a favore dei due CRAL.
- per euro 167 mila (167 mila anche nel 2013) al costo per la previdenza complementare a carico della Fondazione.

La voce **trattamento di quiescenza e simili** accoglie il costo per l'indennità integrativa speciale riconosciuta agli ex dipendenti in quiescenza per effetto del Regolamento per la previdenza integrativa del personale previsto dal Decreto interministeriale del 2 febbraio 1972. L'importo del 2014 pari ad euro 1,3 milioni circa è in linea con lo scorso anno.

La voce **altri costi** complessivamente pari ad euro 2,6 milioni, oltre ai benefici al personale sopra riportati, accoglie le seguenti voci:

- euro 1,5 milioni circa, relativi al costo per pensioni agli ex dipendenti in linea con lo scorso esercizio;
- euro 146 mila circa relativi al costo per pensioni ai superstiti di ex dipendenti; il costo è di poco superiore al 2013 (circa 11 mila euro).

Di seguito la movimentazione intervenuta nel corso dell'anno al numero dei dipendenti e dei portieri della Fondazione:

Descrizione	Inizio esercizio	Assunzioni	Cessazioni	Fine esercizio
Dipendenti	444	10	27	427
Portieri	162	0	29	133
Totale	606	10	56	560

Ammortamenti

Il saldo, pari ad euro 3,6 milioni circa, si riferisce agli ammortamenti dei beni pluriennali della Fondazione iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed immateriali. L'incremento rispetto al 2013 pari a 416 mila circa è sostanzialmente riconducibile alla quota relativa ai costi inerenti la dismissione del patrimonio immobiliare, pari a euro 1,7 (1,6 mila circa nel 2013) ed a quella relativa all'ammortamento dei software pluriennali, pari euro 1,3 milioni (845 mila euro circa nel 2013).

Svalutazioni dei crediti e degli immobili iscritti nell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio 2014 le quote di svalutazione sono pari ad euro 15,4 milioni circa e si riferiscono per euro 8,6 milioni alla svalutazione dei crediti per fitti e per euro 6,8 milioni alla svalutazione di alcuni immobili classificati nell'attivo circolante,

Si rimanda al paragrafo dedicato ai commenti delle voci di credito e della voce immobili destinati alla vendita per maggiori dettagli.

NOTA INTEGRATIVA*Altri accantonamenti per rischi*

La voce, pari ad euro 139 milioni circa si riferisce:

- Per euro 4,5 milioni all'accantonamento al fondo rischi cause passive che si è reso necessario in seguito alla valutazione dei potenziali oneri da contenziosi;
- Per euro 1,5 milioni alla stima degli incentivi all'esodo che saranno corrisposti al personale dipendente e portiere. In merito si rimanda ai commenti alla voce "fondo rischi ed oneri" del passivo;
- Per euro 1,6 mila circa all'accantonamento al fondo contributi da restituire, relativo alla stima delle restituzioni che saranno effettuate nel corso del 2014;
- Per euro 4 milioni circa all'accantonamento ai fondi pensioni, per il cui commento si rimanda a quanto detto al paragrafo relativo ai fondi pensioni;
- Per euro 3 milioni circa all'accantonamento al fondo spese impreviste per i cui commenti si rimanda a quanto detto per il relativo fondo iscritto tra i fondi rischi ed oneri;
- Per euro 20 milioni circa all'accantonamento delle spese al fondo oscillazione titoli relativo al fondo Rho;
- Per euro 103,7 milioni al fondo plusvalenze da apporto di cui si è detto nei commenti all'attivo circolante e nella relazione sulla gestione.

Oneri diversi di gestione

Riportiamo di seguito la composizione del saldo della voce:

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13	Variazione netta
Contributi INPS collaboratori	126.030	138.022	(11.992)
Oneri da spending review	758.178	467.971	290.207
Oneri diversi	5.258	7.777	(2.519)
Imposte e tasse	3.883.890	3.971.515	(87.625)
Imposte e tasse Immobili	22.297.730	26.166.113	(3.868.383)
Imposte di registro	1.103.924	1.924.249	(820.325)
Interessi su depositi cauzionali	320.420	410.655	(90.235)
Rimborsi di fitti	1.097.422	2.157.110	(1.059.688)
Arrotondamento passivo	6.703	7.215	(512)
Altri oneri di gestione	29.599.555	35.250.627	(5.651.072)

Oneri da Spending review: rappresenta la somma versata, nel corso del mese di Giugno 2014, alle casse dello Stato.

L'art. 1 comma 417 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha previsto che "a decorrere dall'anno 2014 ai fini del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea e del rispetto dei saldi strutturali di finanza pubblica, gli enti di cui al d.lgs 509/94 ed al d.lgs. 103/96, possono assolvere alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo effettuando un riversamento a favore delle entrate del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno, pari al 12% della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Per detti enti, la presente disposizione sostituisce tutta la normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica che prevede, ai fini del conseguimento dei risparmi di finanza pubblica, il concorso delle amministrazioni di cui all'art. 1 commi 2 e 3 della legge 196/2009, ferme restando, in ogni caso, le disposizioni vigenti che recano vincoli in materia

di spese del personale". Va rilevato che l'art. 50 comma 5 del d.l. 66/2014 ha variato la percentuale dal 12% al 15%.

La Fondazione ha proceduto a calcolare ad a versare il 30 giugno 2014 la somma riveniente dall'applicazione della citata percentuale alla spesa per consumi intermedi sostenuta nel 2010 (euro 701 mila circa) assolvendo in tal modo alle seguenti disposizioni normative:

- a. Spese per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi: art. 5 comma 2 del d.l. 95/2012, convertito in legge 135/2012, come modificato dall'art. 15 comma 1 del d.l. 66/2014;
- b. Spese per consumi intermedi: art. 8 comma 3 del d.l. 95/2012, convertito in legge 135/2012, come modificato dall'art. 15 comma 1 del d.l. 66/2014;
- c. Spese per l'acquisto di mobili ed arredi: art. 1 comma 141 e 142 della legge 228/2012;
- d. Spese per incarichi di consulenza studio e ricerca: art. 1 comma 5 del d.l. 101/2013 nonché art. 14 comma 1 d.l. 66/2014;
- e. Spese per rapporti di collaborazione coordinata e continuativa: art. 14 comma 2 d.l. 66/2014.

La voce **imposte e tasse** pari ad euro 3,9 milioni circa (euro 4 milioni circa nel 2013) è in linea con lo scorso esercizio. La voce riguarda tutte le imposte relative alla prevenzione antincendi, alla nettezza urbana, ai contributi riconosciuti all'Autorità di Vigilanza, ai pagamenti delle imposte di registrazione delle sentenze, nonché oneri fiscali sostenuti e propedeutici al processo di dismissione del patrimonio (tasse per occupazione suolo pubblico, per le regolarizzazioni, per le DIA, le DOCFA, per le variazioni catastali etc).

La voce **imposte e tasse su immobili** pari a 22 milioni di euro circa (euro 26 milioni 2013), è prevalentemente costituita da IMU e COSAP sugli immobili di proprietà.

La diminuzione dell'onere per circa 3,9 milioni di euro rispetto allo scorso anno attiene solo ed esclusivamente al processo di dismissione in corso, essendo rimaste invariate le condizioni di applicazione (percentuale dell'aliquota prevista dal nuovo sistema di calcolo IMU e mancata applicazione delle agevolazioni derivanti dalle sottoscrizioni di contratti a canone concordato).

La voce **imposte di registro sui contratti di locazione** pari ad euro 1,1 milioni circa, subisce una flessione rispetto allo scorso esercizio (1,9 milioni nel 2013) in conseguenza sempre del processo di dismissione in corso. In particolare si riferisce alla quota d'imposta pagata dalla Fondazione per il rinnovo dei contratti di locazione ovvero per la risoluzione dei contratti conseguente alle vendite immobiliari. La quota recuperata nei confronti degli inquilini è classificata tra gli altri ricavi e proventi.

La voce **interessi su depositi** pari ad euro 320 mila circa (411 mila circa lo scorso esercizio) accoglie il costo per gli interessi su depositi cauzionali. Si ricorda che gli stessi vengono rilevati per cassa al momento dell'effettiva corresponsione agli inquilini.

La voce **rimborso di fitti** si riferisce all'onere sostenuto per la restituzione dei canoni di locazione non dovuti o versati in eccesso per cessata locazione.

La voce pari ad euro 1 milione circa (2 milioni circa nel 2013), si decrementa per effetto del minor numero di inquilini aventi diritto alla restituzione del 25% delle 18 mensilità di canone.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo della voce in oggetto accoglie le risultanze delle operazioni sui valori mobiliari detenuti dalla Fondazione. Riportiamo di seguito il dettaglio delle voci:

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13	Variazione netta
Proventi da partecipazione	0	683.750	(683.750)
Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	21.606	38.362	(16.756)

NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13	Variazione netta
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	51.027.715	30.718.012	20.309.703
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	213.091	2.057.659	(1.844.568)
d) da proventi diversi dai precedenti	3.194.358	2.896.826	297.532
Utili e perdite su cambi	5.357	(4.397)	9.754
Totale altri proventi finanziari	54.462.127	35.706.462	18.755.665
Interessi ed altri oneri finanziari	(16.833.376)	(8.795.964)	(8.037.412)
Totale proventi ed oneri finanziari	37.628.751	27.594.248	10.034.503

I **proventi da partecipazioni** si riferiscono ai dividendi corrisposti dalle società partecipate dalla Fondazione. Alla data di redazione del bilancio non sono stati comunicate delibere di distribuzione di dividendi per l'esercizio 2014.

I **proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni** passano da euro 30,7 milioni circa del 2013, ad euro 51 milioni circa nel 2014. Si riferiscono:

- per euro 16,8 milioni circa alle cedole maturate sul portafoglio obbligazionario;
- per euro 16,7 milioni circa ai dividendi su quote di fondi immobiliari dovuti alla Fondazione;
- per euro 202 mila circa agli scarti di negoziazione attivi sui BTP ;
- per euro 13,7 milioni circa agli interessi maturati sui titoli di Stato.
- per 3,6 milioni ai proventi cedolari incassati per gli investimenti nei fondi comuni azionari ed obbligazionari acquistati.

I **proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante** si riferiscono ai proventi conseguiti sulle polizze assicurative riclassificate nell'attivo circolante alla fine del 2013 e vendute nel 2014 con un plusvalore pari ad euro 213 mila.

I **proventi diversi** dai precedenti sono riconducibili agli interessi maturati sui conti correnti bancari e postali della Fondazione. Passano da 2,9 milioni di euro circa del 2013 a 3 milioni di euro circa del 2014 e sono in linea con l'esercizio precedente.

Gli **oneri finanziari**, pari a circa 16,8 milioni di euro, (8,8 milioni di euro circa nel 2013) si riferiscono a spese e commissioni bancarie riconosciute sulla gestione dei servizi di pagamento e di incasso, di gestione dei conti correnti della Fondazione. Si riferiscono inoltre, per euro 1,7 milioni circa, agli scarti negativi di negoziazione sui BTP acquistati ad un valore superiore al valore di emissione. La voce accoglie infine gli oneri fiscali sui proventi finanziari realizzati dalla Fondazione, pari ad euro 14 milioni circa. Il maggior costo rispetto al 2013 si giustifica da una parte con i maggiori proventi sulle operazioni in titoli, dall'altra con l'aumento dell'aliquota che dal 01 Luglio 2014 si è incrementata di sei punti % passando dal 20% al 26%.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce accoglie le svalutazioni operate nell'esercizio, in applicazione dei criteri di classificazione e valutazione delle attività finanziarie approvate dal Consiglio d'Amministrazione nel corso del 2013 ed in vigore a partire dal 2012. Le svalutazioni, pari ad euro 5,3 milioni, hanno riguardato la partecipazione in Futura Invest Spa, per euro 857 mila, il fondo di private equity Vertis , per euro 58 mila, il fondo Atmos per euro 4,4 milioni. Si registra una ripresa di valore di euro 20 mila sul fondo immobiliare Italian Business Hotel. Si rimanda a quanto riportato nei commenti alla voce Partecipazioni ed altri titoli delle Immobilizzazioni finanziarie.

INTERESSI FIRR

Sono pari ad euro 8,3 milioni, in aumento rispetto all'esercizio 2013. Per i dettagli si rimanda ai commenti alla voce del passivo Fondo per il FIRR degli iscritti.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Riportiamo il saldo dell'area straordinaria al 31 dicembre 2014:

Descrizione	Saldo al 31.12.14	Saldo al 31.12.13	Variazione netta
Proventi	241.628.477	190.274.370	51.354.107
Oneri	(17.691.761)	(28.827.752)	11.135.991
Totale proventi ed oneri straordinari	223.936.715	161.446.618	62.490.097

La voce **proventi straordinari** si riferisce:

- Per euro 218 milioni circa alla plusvalenza realizzata sull'operazione di dismissione immobiliare, commentata nella parte della nota dedicata al patrimonio immobiliare;
- Per euro 6 milioni circa a sopravvenienze attive su contributi (dovuti a dichiarazioni da parte delle ditte preponenti di contributi relativi ad esercizi precedenti);
- Per euro 11,8 milioni alla plusvalenza realizzata rispettivamente:
 - per euro 4 milioni circa dall'alienazione dell'opzione TER FINANCE 11, acquisita dalla Fondazione in seguito allo scioglimento del fondo Futura comparto Newton per un valore di euro 12 milioni circa ed immediatamente venduta sul mercato³ ad un valore di euro 16 milioni circa;
 - per euro 237 mila dall'alienazione del fondo Globersel, iscritto ad un valore di euro 9,5 milioni e venduto ad euro 9,7 milioni circa;
 - per euro 19 mila dalla vendita della partecipazione in SATOR immobiliare SGR (si rimanda ai commenti nella relazione sulla gestione) iscritta ad un valore di euro 300 mila e venduta ad euro 319 mila;
 - per euro 5,6 milioni dalla vendita del Fondo Algebris Ordinary Distributing, iscritto in bilancio ad euro 20 milioni e venduto ad euro 25,6 milioni;
 - per euro 1,7 milioni dalla vendita del Fondo Algebris Co Co Founds, con valore di bilancio pari ad euro 30 milioni e valore di vendita pari ad euro 31,7 milioni.
- Per euro 6,1 milioni di euro circa si riferisce ad altre sopravvenienze attive. Di seguito le principali:
 - per euro 2,7 milioni circa ad interessi FIRR, conteggiati negli esercizi precedenti, quindi da stornare, derivanti dalla rilevazione dell'esatta data di cessazione dei mandati al momento della liquidazione del FIRR (gli interessi erano stati calcolati su mandati che erano già cessati, informazione conosciuta dalla Fondazione solo al momento della liquidazione).
 - per euro 3,1 milioni si riferisce al recupero imposte da contenzioso fiscale. Si rimanda alla sezione dei crediti per i commenti relativi.

La voce **oneri straordinari** per euro 17,6 milioni circa si riferisce:

- Per euro 4 milioni alle minusvalenze realizzate sulle operazioni di dismissione immobiliare (vendite, conferimenti);
- per euro 8 milioni alla minusvalenza derivante dalla fusione dei compatti del Fondo Enasarco due, di cui si è detto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie;
- per euro 2 milioni all'onere dovuto al momento del rimborso di un BTP in portafoglio giunto a scadenza, di cui si è detto nella sezione relativa ai commenti delle poste di Stato Patrimoniale. Il rendimento

³ Si rimanda ai commenti dettagliati e riportati nella relazione sulla gestione del bilancio consuntivo 2013.

NOTA INTEGRATIVA

del titolo è stato comunque positivo per effetto dei flussi cedolari comunque incassati nel periodo di detenzione dei titoli stessi;

- Per euro 900 mila all'effetto relativo al 2014 riveniente dallo scioglimento del Fondo Futura Sicav;
- Per euro 2 milioni ad imposte IRES pregresse calcolate nella dichiarazione dei redditi 2013 in misura maggiore rispetto a quanto rilevato a bilancio 2013.

IMPOSTE D'ESERCIZIO

Relativamente alle imposte sul reddito, si segnala che la Fondazione è soggetta ad IRES limitatamente ai redditi dei fabbricati e di capitale, e ad IRAP secondo la normativa prevista per gli enti privati non commerciali (art.10 D.Lgs. 446/97 così come modificato dal D.Lgs. 506/99).

Le imposte d'esercizio, pari ad euro 16,2 milioni (euro 15,2 milioni relativi all'IRES) sono state calcolate tenendo conto:

- dell'applicazione del disposto del decreto legge 203 del 2005 che abolisce, a partire dall'esercizio 2005, l'abbattimento forfetario del 15% sull'imponibile relativo ai redditi da canoni di locazione ed introduce la deducibilità delle spese di manutenzione ordinaria effettivamente rimaste a carico della Fondazione nel limite massimo del 15% del canone di locazione. La Fondazione ha effettuato un'analisi delle spese a proprio carico ripartendole per ciascuna unità immobiliare e calcolando così il valore dei redditi fon- diari da assoggettare ad IRES;
- della variazione del valore dei canoni conseguente alla cessazione di contratti di locazione, ai rinnovi contrattuali e agli adeguamenti ISTAT operati.

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Le voci attive e passive dei conti d'ordine, pari ugualmente ad euro 215 milioni circa, si riferiscono agli impegni assunti dalla Fondazione al momento della sottoscrizione delle quote di Fondi di private equity e venture capital. Tali conti saranno decrementati a mano a mano che i gestori dei fondi richiameranno le quote e la Fondazione effettuerà i pagamenti degli importi richiamati.

Il valore delle quote già richiamate è iscritto nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. Infine si evidenzia che la Fondazione, a fronte delle 1.200.000 azioni nella società IVS Group SPA, detiene un pari numero di warrant.

ALLEGATI

RICLASSIFICAZIONE NUOVA NORMATIVA (euro)		Bilancio 2014	Bilancio 2013	Previdenza 2014	firr 2014	assistenza 2014
A	Valore della produzione					
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	979.226.363	936.790.893	897.515.192	0	81.711.171
a)	contributo ordinario dello Stato					
b)	corrispettivi da contratto di servizio					
b.1)	con lo Stato					
b.2)	con le Regioni					
b.3)	con gli altri enti pubblici					
b.4)	con l'Unione Europea					
d)	contributi da privati					
e)	proventi fiscali e parafiscali	979.226.363	936.790.893	897.515.192	0	81.711.171
f)	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi					
2)	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4)	Incrementi di immobili per lavori interni					
5)	Altri ricavi e proventi	91.721.462	113.098.416	65.420.660	26.150.380	150.422
a)	quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio					
b)	altri ricavi e proventi	91.721.462	113.098.416	65.420.660	26.150.380	150.422
Totale valore della produzione A		1.070.947.824	1.049.889.309	962.935.852	26.150.380	81.861.593
B	Costi della produzione					
6)	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(265.926)	(222.099)	(252.630)	0	(13.296)
7)	per servizi	(990.032.505)	(981.484.984)	(961.837.748)	(10.424.864)	(17.769.893)
a)	erogazione di servizi istituzionali	(943.419.069)	(921.204.828)	(926.002.061)	0	(17.417.008)
b)	acquisizione di servizi	(43.289.454)	(57.125.693)	(33.018.036)	(10.026.088)	(245.330)
c)	consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	(1.276.602)	(1.191.886)	(872.640)	(398.776)	(5.187)
d)	compensi ad organi di amministrazione e di controllo	(1.198.047)	(1.213.889)	(1.138.144)	0	(59.902)
8)	per godimento di beni e servizi	(849.334)	(748.588)	(806.867)	0	(42.467)
9)	per il personale	(32.453.334)	(34.135.497)	(28.370.751)	(2.673.637)	(1.408.947)
a)	salari e stipendi	(21.293.197)	(22.571.623)	(18.418.227)	(1.966.352)	(908.618)
b)	oneri sociali	(5.702.266)	(6.003.057)	(4.918.583)	(543.040)	(240.643)
c)	trattamento di fine rapporto	(1.553.601)	(1.669.140)	(1.342.402)	(145.153)	(66.047)
d)	trattamento di quiescenza e simili	(1.253.695)	(1.282.835)	(1.175.183)	(17.111)	(61.401)
e)	altri costi	(2.650.575)	(2.608.841)	(2.516.356)	(1.981)	(132.237)
10)	ammortamenti e svalutazioni	(19.041.387)	(26.104.388)	(18.967.461)	0	(73.926)
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.336.910)	(1.017.972)	(1.270.065)	0	(66.846)
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(2.273.405)	(2.176.416)	(2.266.325)	0	(7.080)
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(15.431.072)	(22.910.000)	(15.431.072)	0	0
11)	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0
12)	accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13)	altri accantonamenti	(139.280.008)	(22.514.252)	(138.981.795)	0	(298.213)
14)	oneri diversi di gestione	(29.599.656)	(35.250.627)	(20.840.985)	(8.713.763)	(44.808)
a)	oneri per contenimento della spesa pubblica	(758.178)	(467.971)	(720.269)	0	(37.909)
b)	altri oneri diversi di gestione	(28.841.378)	(34.782.656)	(20.120.716)	(8.713.763)	(6.900)
Totale costi B		(1.210.672.717)	(1.099.711.846)	(1.169.251.370)	(21.812.263)	(19.609.084)
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		(139.724.893)	(49.822.537)	(206.315.518)	4.338.117	62.252.509
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0	683.750	0	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	51.049.321	30.756.374	33.698.817	17.349.423	1.080
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	213.091	2.057.659	140.640	72.451	0
d)	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelle da controllanti	3.194.358	2.896.826	3.038.503	5.578	150.277
17)	interessi ed altri oneri finanziari	(25.121.099)	(14.310.824)	(11.223.893)	(13.879.479)	(17.727)
a)	interessi FIRR	(8.287.723)				
b)	oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate					
c)	altri interessi ed oneri finanziari	(16.833.376)	(14.310.824)	(11.223.893)	(13.879.479)	(17.727)
17 bis)	utile e perdite su cambi	5.357	(4.397)	3.535	1.821	0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17bis)		29.341.027	22.079.388	25.657.603	3.549.794	133.631

RICLASSIFICAZIONE NUOVA NORMATIVA (euro)	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Previdenza 2014	firr 2014	assistenza 2014
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni					
a) rivalutazioni di partecipazioni	20.352	0	13.432	6.920	0
b) rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0
c) rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni					
a) di partecipazioni	(857.129)	(13.500.000)	(565.705)	(291.424)	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(4.462.422)	(462.343)	(2.945.198)	(1.517.223)	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	(443.298)	0	0	0
Totale rettifiche di valore (18-19)	(5.299.199)	(14.425.641)	(3.497.471)	(1.801.728)	0
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5)	241.628.477	190.274.370	237.296.415	4.037.658	294.404
Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non iscrivibili al n. 14) e delle imposte relativa ad esercizi precedenti	(17.691.761)	(28.827.752)	(13.075.920)	(4.615.841)	0
Totale delle partite straordinarie (20-21)	223.936.715	161.446.618	224.220.495	(578.183)	294.404
Risultato prima delle imposte	108.253.651	119.277.828	40.065.108	5.508.000	62.680.543
Imposte dell'esercizio, correnti differite e anticipate	(16.200.000)	(18.000.000)	(10.692.000)	(5.508.000)	0
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	92.053.651	101.277.828	29.373.108	0	62.680.543

RENDICONTO FINANZIARIO (euro)		
	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	92.053.651	101.277.828
Imposte sul reddito	16.200.000	18.000.000
Risultato netto della gestione finanziaria	-37.628.750	-27.594.248
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-214.396.660	-146.554.300
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-143.771.759	-54.870.720
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	139.280.008	22.514.252
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.610.316	3.194.388
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.299.199	14.425.641
Altre rettifiche per elementi non monetari	16.984.673	24.579.140
interessi firi accantonati	8.287.723	5.514.860
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	173.461.918	70.228.280
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento (incremento) delle rimanenze		
Decremento (incremento) dei crediti vs clienti	-12.693.689	-31.296.100
Incremento (decremento) del debiti verso fornitori	-4.256.508	-6.528.525
Decremento (incremento) ratei e risconti attivi	-4.922.714	1.069.092
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	47.754	-752
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-21.825.157	-36.756.285
Altre rettifiche		
Gestione finanziaria netta incassata (pagata)	37.628.750	27.594.248
(Imposte sul reddito pagate)	-20.279.555	-24.195.418
incremento(decremento) netto del fondo FIRF	-22.797.411	-30.995.104
(L'utilizzo dei fondi)	-37.627.999	-34.906.635
4. Flusso finanziario dopo altre rettifiche	-43.076.215	-62.502.909
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-35.211.213	-83.901.634
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-148.861	-222.305
(Investimenti)	-148.861	-222.305
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Patrimonio immobiliare classificato nell'attivo circolante	604.385.627	567.630.423
(Investimenti)	390.689.906	422.330.072
Prezzo di realizzo disinvestimenti	213.695.721	145.300.351
Immobilizzazioni immateriali	-1.659.996	-3.924.999
(Investimenti)	-1.659.996	-3.924.999
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	-581.093.310	-511.000.923
(Investimenti)	-581.794.249	-512.254.872
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	700.939	1.253.949
(Investimenti) disinvestimenti	75.261.023	127.674.539
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	96.744.482	180.156.736
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debili a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e contatti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ($A \pm B - C$)	61.533.269	96.255.102
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014	362.712.817	266.457.714
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	424.246.086	362.712.817

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2014 (previsto dall'art. 9)		ENTRATA (euro)
Livello	Descrizione codice economico	Totalle entrate
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.127.826.442,81
II	Tributi	1.127.826.442,81
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	1.127.826.442,81
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	-
II	Trasferimenti correnti	-
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	Entrate extratributarie	169.238.475,80
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	84.012.182,48
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	84.012.182,48
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	22.258.099,28
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	22.258.099,28
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	27.556.513,34
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	213.090,54
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	24.149.064,36
III	Altri interessi attivi	3.194.356,24
II	Altre entrate da redditi da capitale	34.982.039,46
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	34.982.039,46
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	429.641,24
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	272.388,76
III	Altre entrate correnti n.a.c.	157.252,48
I	Entrate in conto capitale	607.749.489,05
II	Tributi in conto capitale	-
III	Altre imposte in conto capitale	
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 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	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	303.857.622,91
III	Alienazione di beni materiali	303.857.622,91
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazioni di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	303.891.866,14
III	Entrate derivanti da conferimento Immobili a fondi immobiliari	300.528.003,66
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	3.363.862,48

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2014 (previsto dall'art. 9)		ENTRATA (euro)
Livello	Descrizione codice economico	Totalle entrate
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	328.021.881,65
II	Alienazione di attività finanziarie	328.021.881,65
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	319.800,00
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	66.567.374,65
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	40.000.000,00
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	221.134.707,00
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 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	
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	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
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	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione Prestiti	-
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione 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 a medio lungo termine	-
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escusione 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	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	280.158.750,00
II	Entrate per partite di giro	280.158.750,00
III	Altre ritenute	205.492.200,00
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	6.945.750,00
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	58.459.800,00
III	Altre entrate per partite di giro	9.261.000,00
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	
TOTALE GENERALE ENTRATE		2.512.995.039,31

Classificazione per missioni-programmi - COFOG		USCITE (euro)					
Livello	Descrizione codice economico	Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91	TOTALE SPESE				
		Divisioni	Divisione 10 PROTEZIONE SOCIALE				
		Gruppi COFOG Macroaggregati Programma	1	2	3	4	5
			Malattia e invalidità	Vecchiaia	Superstitti	Famiglia	Disoccupazione
I	Spese correnti		21.743.413,29	1.093.958.485,35	210.927.459,24	5.660.273,96	-
II	Redditi da lavoro dipendente		-	26.935.936,48	-	-	-
III	Retribuzioni lorde	032/003		21.233.670,29			
III	Contributi sociali a carico dell'ente	032/003		5.702.266,19			
II	Imposte e tasse a carico dell'ente		-	60.005.932,43	-	-	-
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	025/003		60.005.932,43			
II	Acquisto di beni e servizi		-	58.225.868,18	-	-	-
III	Acquisto di beni non sanitari	032/003		265.926,30			
III	Acquisto di beni sanitari						
III	Acquisto di servizi non sanitari	032/003		54.851.296,87			
III	Acquisto di servizi non sanitari	032/002		3.108.645,01			
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali						
II	Trasferimenti correnti		21.743.413,29	946.084.668,59	210.927.459,24	5.660.273,96	-
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche						
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	025/003	21.743.413,29	938.597.840,94	210.927.459,24	5.660.273,96	
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	032/003		7.486.827,65			
III	Trasferimenti correnti a Imprese						
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private						
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
II	Interessi passivi		-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine						
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine						
III	Interessi su finanziamenti a breve termine						
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						
III	Altri interessi passivi						
II	Altre spese per redditi da capitale		-	320.420,04	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita						
III	Diritti reali di godimento e serviti onerosi						
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	032/003		320.420,04			
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate		-	-	-	-	-
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)						
III	Rimborsi di imposte in uscita						
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea						
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso						
II	Altre spese correnti		-	2.385.659,63	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti						
III	Versamenti IVA a debito						
III	Premi di assicurazione	032/003		1.449.575,18			
III	Spese dovute a sanzioni						
III	Altre spese correnti n.a.c.	032/003		936.084,45			
I	Spese in conto capitale		-	4.639.548,65	-	-	-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente		-	-	-	-	-
III	Tributi su lasciti e donazioni						
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente						
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		-	1.808.857,25	-	-	-
III	Beni materiali	032/003		148.860,89			
III	Terreni e beni materiali non prodotti						
III	Beni immateriali	032/003		1.659.996,36			
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario						
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario						
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario						
II	Contributi agli investimenti		-	-	-	-	-
II	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche						
III	Contributi agli investimenti a Famiglie						
III	Contributi agli investimenti a Imprese						
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private						
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo						

Classificazione per missioni-programmi - COFOG

USCITE (euro)

Livello	Descrizione codice economico	Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91	TOTALE SPESE				
			Divisioni	Divisione 10 PROTEZIONE SOCIALE			
	Gruppi COFOG Macroaggregati Programma	1	2	3	4	5	
II	Trasferimenti in conto capitale			2.830.691,40			
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche						
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie						
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese						
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private						
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo						
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche						
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie						
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso imprese						
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni sociali private						
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e resto del Mondo						
III	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche						
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie	032/003		2.830.691,40			
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese						
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali private						
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
II	Altre spese in conto capitale			-	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale						
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.						
I	Spese per incremento attività finanziarie			834.387.339,91			
III	Acquisizioni di attività finanziarie			- 833.887.339,91			
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	025/003		300.528.003,66			
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	025/003		383.717.708,00			
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine						
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	025/003		149.641.628,25			
III	Concessione crediti di breve termine						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private						
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
II	Concessione crediti di medio-lungo termine			-	-	-	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche						
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie						
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese						
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private						
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo						

Classificazione per missioni-programmi - COFOG

USCITE (euro)

Livello	Descrizione codice economico	Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91	TOTALE SPESE				
			Divisioni	Divisione 10 PROTEZIONE SOCIALE			
	Gruppi COFOG Macroaggregati Programma	1 Malattia e invalidità	2 Vecchiaia	3 Superstitti	4 Famiglia	5 Disoccupa- zione	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Famiglie	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Imprese	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti a seguito di escissione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	500.000,00	-	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	-	-	-	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese	025/003	-	500.000,00	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie vers UE e Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti a depositi bancari	-	-	-	-	-	-
I	Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-
	Chiusura Anticipazioni	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-
III	Rimbors prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escissione di garanzie in favore dell'amministrazione	-	-	-	-	-	-
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	-	-	-	-	-	-
III	Rimborso prestiti - Derivati	-	-	-	-	-	-
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere	-	-	-	-	-	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	280.145.250,00	-	-	-	-
II	Uscite per partite di giro	-	280.145.250,00	-	-	-	-
III	Versamenti di altre ritenute	025/003	205.478.700,00	-	-	-	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	025/003	6.945.750,00	-	-	-	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	025/003	58.459.800,00	-	-	-	-
III	Altre uscite per partite di giro	025/003	9.261.000,00	-	-	-	-
II	Uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	-	-	-	-	-	-
III	Depositi di/presso terzi	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	-	-	-	-	-	-
III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE USCITE		21.743.413,29	2.213.130.623,91	210.927.459,24	5.660.273,96	-	-

Piano degli indicatori e dei risultati attesi

Cod. missione	Missione	Rif. progr	Programma	Rif. obiettivo	Obiettivo	INDICATORE DI PERFORMANCE					
						Descrizione	Metodo di calcolo	Tipo	Valore target 2014	Valore raggiunto	
032	Politiche previdenziali	003	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	A.3.1	Revisione della governance della Fondazione	Completamento delle attività e definizione del regolamento sui conflitti di interesse e del regolamento della funzione controllo del rischio	Somma delle % di realizzazione delle fasi programmate	Indicatore di risultato (output)	100%	100%	
				A.3.2	Approvazione del nuovo Statuto della Fondazione da parte del Consiglio di Amministrazione	Il documento è ispirato a tre criteri guida: a) i componenti del CdA non saranno più eletti dalle parti sociali, ma dagli agenti iscritti in attività; b) una definizione precisa e puntuale dei requisiti di professionalità, competenza e onorabilità dei membri dell'assemblea, del CdA, del collegio sindacale e degli incarichi dirigenziali; c) una precisa auto-regolamentazione nell'ambito della gestione degli investimenti e del patrimonio.	Somma delle % di realizzazione delle fasi programmate per l'individuazione di nuove forme di assistenza	Indicatore di risultato (output)	80%	80%	
					A.3.3	Informativa sull'incremento delle aliquote contributive e sulla variazione dei minimi	Variazioni sul sistema istituzionale della Fondazione	Indicatore di risultato (output)	100%	100%	
				A.3.4	Incremento del grado di liquidità del portafoglio della Fondazione	Compatibile con gli impegni di investimenti che saranno richiesti dagli organi istituzionali alle Casse Previdenziali, l'obiettivo potrà essere realizzato sia attraverso l'investimento della liquidità disponibile in prodotti liquidi sia mediante la rinegoziazione degli impegni su prodotti illiquidi (ad esempio i fondi immobiliari) al fine di ridurre l'esposizione ad essi.	tasso di incidenza del patrimonio liquido rispetto al totale degli asset finanziari	Indicatore di impatto (outcome)	15%	18%	
					A.3.5	Incremento dei rendimenti realizzati del patrimonio finanziario della Fondazione	Compatibile con gli impegni di investimenti che saranno richiesti dagli organi istituzionali alle Casse Previdenziali, l'obiettivo potrà essere realizzato sia attraverso l'investimento della liquidità disponibile in prodotti liquidi con flussi cedolari periodici e rendimenti superiori al 2%.	Tasso di rendimento realizzato	Indicatore di impatto (outcome)	1%	1%
				A.3.6	Vendita delle unità immobiliari e realizzazione dei conferimenti delle unità prelazionate ma non vendute	L'obiettivo è quello di procedere con la vendita diretta all'inquilino e, parallelamente, conferire le unità prelazionate ma invendute (a causa del mancato riacquisto dei mutui ai potenziali acquirenti da parte delle banche) prevedendo formule agevolative all'acquisto.	Tasso di incidenza del patrimonio immobiliare sul totale del patrimonio della Fondazione	Indicatore di impatto (outcome)	20%	18%	
		002	Indirizzo politico		B.2.1	Predisposizione del bilancio sociale 2014	Il progetto mira a misurare le iniziative ed i progetti avviati e conclusi della Fondazione nel 2013 e 2014 secondo gli standard internazionali riconosciuti per la redazione del bilancio sociale. Il bilancio sociale deve essere presentato parallelamente al consuntivo 2014.	Somma delle % di realizzazione delle fasi programmate per la armonizzazione dei processi di spesa	Indicatore di risultato (output)	80%	80%
			B.3.1	Potenziamento dei servizi online	L'obiettivo è quello di rafforzare i servizi a favore degli iscritti sul web, attraverso la possibilità di avere l'estratto conto on line aggiornato	Somma delle % di realizzazione delle fasi programmate per la armonizzazione dei processi di spesa	Indicatore di risultato (output)	100%	100%		
		003		Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		B.3.2	Abattimento dei costi di funzionamento della Fondazione	Incremento dell'efficienza ed abbattimento dei costi di gestione	Decremento dei costi di funzionamento	Indicatore di risultato (output)	-2%