

Allegato A

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013
ATTIVO

	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	TERRENI E FABBRICATI	299.376.748,78	301.301.347,91	-1.924.599,13
	Immobili da reddito	190.598.052,90	182.585.289,28	8.012.763,62
	Immobili strumentali	255.066.685,98	255.066.685,98	0,00
	Fondo ammortamento immobili	-156.254.310,39	-147.410.050,07	-8.844.260,32
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	716.280,31	1.809.382,74	-1.093.102,43
	Immobili destinati a strutture sociali	9.250.039,98	9.250.039,98	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	299.376.748,78	301.301.347,91	-1.924.599,13
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1	PARTECIPAZIONI IN	449.870,10	449.870,10	0,00
	Altri enti	449.870,10	449.870,10	0,00
	Titoli azionari	449.870,10	449.870,10	0,00
2	CREDITI	60.201.152,02	63.715.089,74	-3.513.937,72
	Verso altri	60.201.152,02	63.715.089,74	-3.513.937,72
	Mutui ipotecari al personale (art. 59, DPR 509/79)	37.630.844,65	39.519.271,84	-1.888.427,19
	Prestiti al personale (art. 59, DPR 509/79)	22.570.307,37	24.195.817,90	-1.625.510,53
3	ALTRI TITOLI	261.733.485,60	261.841.924,00	-108.438,40
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati	25.836.372,00	25.836.372,00	0,00
	Fondi immobiliari	235.897.113,60	236.005.552,00	-108.438,40
4	CREDITI FINANZIARI DIVERSI	7.656.684,05	8.512.431,40	-855.747,35
	Crediti diversi	7.656.684,05	8.512.431,40	-855.747,35
	Totale immobilizzazioni finanziarie	330.041.191,77	334.519.315,24	-4.478.123,47
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	629.417.940,55	635.820.663,15	-6.402.722,60
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	RESIDUI ATTIVI			
2	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	10.169.939,03	8.770.426,60	1.399.512,43
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti	558,28	558,28	0,00
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti	448,84	448,84	0,00
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	7.024.930,87	5.480.458,39	1.544.472,48
	Crediti per entrate non classificabili in altre voci	3.112.281,89	3.257.241,94	-144.960,05
	Interessi di mora su contributi previdenziali	1.880.924,32	1.907.264,80	-26.340,48
	Interessi di mora sanzioni civili e amministrative	17.202,04	17.202,04	0,00
	Interessi su prestazioni previdenziali	1.212.301,65	1.330.921,22	-118.619,57
	Entrate varie diverse	1.853,88	1.853,88	0,00
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	31.719,15	31.719,15	0,00
4	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	52.961.908,11	52.961.908,11	0,00
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	52.961.908,11	52.961.908,11	0,00
5	CREDITI VERSO ALTRI	45.706,19	45.706,19	0,00
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	45.706,19	45.706,19	0,00
	Totale residui attivi	63.177.553,33	61.778.040,90	1.399.512,43
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
3	DENARO E VALORI IN CASSA	1.752.075.340,98	1.397.649.822,28	354.425.518,70
	Rapporti diretti di c/c con la gestione produzione e servizi	1.752.075.340,98	1.397.649.822,28	354.425.518,70
	Totale disponibilità liquide	1.752.075.340,98	1.397.649.822,28	354.425.518,70
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.815.252.894,31	1.459.427.863,18	355.825.031,13
D	RATEI E RISCONTI			
1	RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	31.883.016,49	52.777.431,56	-20.894.415,07
	Totale ratei attivi	31.883.016,49	52.777.431,56	-20.894.415,07
	TOTALE RATEI E RISCONTI	31.883.016,49	52.777.431,56	-20.894.415,07
	TOTALE ATTIVO	2.476.553.851,35	2.148.025.957,89	328.527.893,46

Allegato A

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013
PASSIVO

	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
VIII	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
1	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI ESERCIZI PRECEDENTI	2.097.228.283,02	2.342.294.820,00	-245.066.536,98
	Avanzi economici esercizi precedenti	2.097.228.283,02	2.342.294.820,00	-245.066.536,98
	Totale avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	2.097.228.283,02	2.342.294.820,00	-245.066.536,98
IX	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO			
1	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO	337.671.777,52	-245.066.536,98	582.738.314,50
	Disavanzi economici d'esercizio	337.671.777,52	-245.066.536,98	582.738.314,50
	Totale avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	337.671.777,52	-245.066.536,98	582.738.314,50
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.434.900.060,54	2.097.228.283,02	337.671.777,52
C	FONDI RISCHI E ONERI			
I	FONDO RISCHI E ONERI			
3	ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI	585.600,61	585.600,61	0,00
	Fondo accantonamenti vari	585.600,61	585.600,61	0,00
	Totale fondo per rischi e oneri	585.600,61	585.600,61	0,00
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	585.600,61	585.600,61	0,00
E	DEBITI			
I	DEBITI			
9	DEBITI VERSO Istituti di PREVIDENZA PER TRASFERIMENTI PASSIVI	2.590.000,00	2.590.000,00	0,00
	Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi	2.590.000,00	2.590.000,00	0,00
10	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	6.588.651,52	4.994.093,28	1.594.558,24
	Debiti per prestazioni Istituzionali	6.588.651,52	4.994.093,28	1.594.558,24
11	DEBITI VERSO LO STATO E SOGGETTI PUBBLICI	9.968.253,89	9.648.504,16	319.749,73
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	9.876.170,44	9.615.001,31	261.169,13
	Contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale	9.819.177,36	9.509.554,69	309.622,67
	Debiti per il conferimento di montanti contributivi maturati dagli iscritti ai fondi di previdenza complementare	5.020,22	5.038,22	-18,00
	Debiti per somme non riscosse dai beneficiari per montanti contributivi trasferiti ai fondi di previdenza complementare	51.972,86	100.408,40	-48.435,54
	Debiti per rimborsi	92.083,45	33.502,85	58.580,60
12	DEBITI DIVERSI	21.921.284,79	32.979.476,82	-11.058.192,03
	Debiti per oneri finanziari	677,89	677,89	0,00
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	6.073,26	2.507,93	3.565,33
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	44.053,58	2,20	44.051,38
	Debiti per concessione di crediti e anticipazioni	635.299,85	767.752,79	-132.452,94
	Debiti per il versamento dei contributi a carico dello Stato (in qualità di datore di lavoro) per il finanziamento della previdenza complementare (art. 74, L. 388/2000)	4.549.806,04	8.058.898,02	-3.509.091,98
	Depositi cauzionali	185,20	1.209,03	-1.023,83
	Debiti diversi	16.685.188,97	24.148.428,96	-7.463.239,99
	Totale debiti	41.068.190,20	50.212.074,26	-9.143.884,06
	TOTALE DEBITI	41.068.190,20	50.212.074,26	-9.143.884,06
	TOTALE PASSIVO	2.476.553.851,35	2.148.025.957,89	328.527.893,46

I SINDACI

DANIELA CARLA - ANTONINO GALLONI -
MARIANO MARTONE - GIUSEPPE UMBERTO MASTROPIETRO
ROBERTO NICOLO' - MARIA GABRIELLA SALVATORE
GIUSEPPE SPINELLI - GIUSEPPE VITALETTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VITTORIO GUERRIERO CONTI

Allegato B

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)
CONTO ECONOMICO
CONSUNTIVO 2013

		Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Alliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (all. B/1)	4.354.905.049,50	4.150.552.058,17	204.352.991,33
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni (all. B/1)	68.982.666,10	68.038.092,61	944.573,49
	Poste correttive e compensative di entrate correnti (all. B/2)	-10.840.802,64	-1.318.060,72	-9.522.741,92
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI			
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniz.li)	-52.777.431,56	0,00	-52.777.431,56
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	31.883.016,49	52.777.431,56	-20.894.415,07
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	4.392.152.497,89	4.270.049.521,62	122.102.976,27
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Trasferimenti dallo Stato	1.053,13	741,51	311,62
	Recupero oneri a carico dello Stato in sede di liquidazione dell'indennità di buonuscita (art. 19, L. 75/80)	1.053,13	741,51	311,62
	Trasferimenti da altri Enti	589.484,41	0,00	589.484,41
	Entrate non classificabili in altre voci (all. B/3)	1.836.493,54	1.237.528,45	598.965,09
	Totale altri ricavi e proventi	2.427.031,08	1.238.269,96	1.188.761,12
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.394.579.528,97	4.271.287.791,58	123.291.737,39
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Spese per prestazioni (all. B/4)	-3.967.829.161,90	-4.341.547.628,43	373.718.466,53
	Poste correttive e compensative di spese correnti (all. B/5)	2.015.127,96	27.071.188,36	-25.056.060,40
	Totale delle prestazioni	-3.965.814.033,94	-4.314.476.440,07	348.662.406,13
B.09	COSTI PER PERSONALE			
B.09.a	PRELIEVO DA FONDI DI ACCANTONAMENTI			
	Prelievo dal fondo di garanzia cessazione stipendi	0,00	78.934,83	-78.934,83
	Totale costi per personale	0,00	78.934,83	-78.934,83
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Trasferimenti passivi (all. B/6)	-42.320.512,78	-76.613.534,52	34.293.021,74
	Spese non classificabili in altre voci	-287.935,88	-80.252,66	-207.683,22
	Rivoluzione monetaria su prestazioni arretrate	-23.308,88	-80.297,66	56.988,78
	Uscite varie - diversi	-264.627,00	0,00	-264.627,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	158.556,64	124.123,05	34.433,59
	Recupero contributi in c/interessi su mutui concessi ai conduttori (art. 6, co. 9, D.Lgs. 104/96)	151.646,86	66.630,49	85.016,37
	Recupero e reintegro di contributi a fondi previdenza complementare	6.909,78	57.492,56	-50.582,78
	Spese di amministrazione	-41.655.563,14	-106.682.944,39	65.027.381,25
	Onere per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione delle spese di amministrazione	-5.704.552,78	-5.645.121,00	-59.431,78
	Totale oneri diversi di gestione	-89.810.007,94	-188.897.729,52	99.087.721,58
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-4.055.624.041,88	-4.503.295.234,76	447.671.192,88
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (B)	338.955.487,09	-232.007.443,18	570.962.930,27
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Redditi e proventi patrimoniali	243.868,90	720.451,05	-476.582,15
	Interessi sulle disponibilità nel c/c bancari	243.868,90	720.451,05	-476.582,15
	Interessi attivi diversi	0,00	0,00	0,00
	Utili di gestione degli investimenti patrimoniali non unitari	3.172.902,65	0,00	3.172.902,65
	Canone d'uso netto	20.467,41	49.561,94	-29.094,53
	Totale altri proventi finanziari	3.437.238,96	770.012,99	2.667.225,97
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Oneri finanziari	-3.256.860,55	-3.720.783,87	463.913,32
	Interessi passivi sulle prestazioni arretrate	-3.256.516,09	-3.712.430,11	455.914,02
	Interessi passivi diversi	-357,46	-8.353,76	8.001,30
	Perdite degli investimenti patrimoniali non unitari	0,00	-6.083.100,45	6.083.100,45
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-3.256.868,55	-9.803.884,32	6.547.015,77
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	160.370,41	-9.033.871,33	9.214.241,74
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.19	SVALUTAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	Inesigibilità di crediti (all. B/7)	-193.884,74	78.934,83	-272.819,57
	Rifusione alla gestione per la produzione dei servizi dell'onere per la svalutazione crediti verso l'Eralio	0,00	-23.257,10	23.257,10
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-193.884,74	55.677,73	-249.562,47
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-193.884,74	55.677,73	-249.562,47
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.20	PROVENTI STRAORDINARI			
	Plusvalore (immobili)	10.013,62	0,00	10.013,62
	Insussistenze debiti diversi	300.889,18	0,00	300.889,18
	Eccedenza fondo ammortamento immobili	2.548,36	136.350,84	-133.802,48
	Totale proventi straordinari	313.451,16	136.350,84	177.100,32
E.21	ONERI STRAORDINARI			
	Perdita sui valori mobiliari e immobiliari	0,00	-339,79	339,79
	Totale oneri straordinari	0,00	-339,79	339,79
E.23	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE INTERESSI ATTIVI			
	Eliminazione residui attivi	-97.296,38	0,00	-97.296,38
	Totale sopravvenienze passive	-97.296,38	0,00	-97.296,38
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	216.154,78	136.011,05	80.143,73
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (B) + (C) + (D) + (E)	339.158.127,54	-240.849.625,73	580.007.753,27
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	Oneri tributari	-1.486.350,02	-4.059.041,59	2.572.691,57
	Totale imposte dell'esercizio	-1.486.350,02	-4.059.041,59	2.572.691,57
	RISULTATO D'ESERCIZIO			
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	337.671.777,52	-244.908.667,32	582.580.444,84

Allegato B/1

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013				CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
	ACCERTATI nel 2013 (1)	meno: RATEO al 31/12/2012 (2)	più: RATEO al 31/12/2013 (3)	TOTALE DATO ECONOMICO (4)=(1)-(2)+(3)		
Contributi ordinari per indennità di buonuscita	3.197.754.716,42	52.777.431,56	31.883.016,49	3.176.860.301,25	3.209.665.731,36	-32.805.430,01
Contributi ordinari per TFR	1.157.150.333,08			1.157.150.333,08	993.663.758,37	163.486.574,71
TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	4.354.905.049,50	52.777.431,56	31.883.016,49	4.334.010.634,43	4.203.329.489,73	130.681.144,70
Riserve, valori capitali e di riscatto	68.982.459,14			68.982.459,14	68.038.092,61	944.366,53
Contributi per la prosecuzione volontaria	206,96			206,96	0,00	206,96
TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI	68.982.666,10	0,00	0,00	68.982.666,10	68.038.092,61	944.573,49

Allegato B/2

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Rimborso di contributi	10.136.304,64	649.993,65	9.486.310,99
Rimborso di riserve, valori capitali e di riscatto	704.498,00	668.067,07	36.430,93
TOTALE	10.840.802,64	1.318.060,72	9.522.741,92

Allegato B/3

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Interessi di mora	205.965,20	130.367,03	75.598,17
Interessi di dilazione e differimento	53.128,14	40.372,71	12.755,43
Sanzioni civili e amministrative	19.724,42	121.965,75	-102.241,33
Rivalsa per interessi passivi su prestazioni	542.084,92	409.418,97	132.665,95
Entrate varie	1.015.590,86	535.403,99	480.186,87
TOTALE	1.836.493,54	1.237.528,45	598.965,09

Allegato B/4

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

SPESE PER PRESTAZIONI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013				CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
	IMPEGNATE nel 2013 (1)	meno: RATEO al 31/12/2012 (2)	più: RATEO al 31/12/2013 (3)	TOTALE DATO ECONOMICO (4)=(1)-(2)+(3)		
Trattamento di fine servizio (indennità di buonuscita)	3.744.305.586,19			3.744.305.586,19	4.196.466.911,41	-452.163.325,22
Trattamento di fine rapporto (TFR)	223.523.575,71			223.523.575,71	145.078.717,02	78.444.858,69
TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI	3.967.829.161,90	0,00	0,00	3.967.829.161,90	4.341.547.628,43	-373.718.466,53

Allegato B/5

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Recupero indennità di buonuscita	1.993.111,39	26.048.348,28	-24.055.236,89
Recupero TFR	22.016,57	1.022.840,08	-1.000.823,51
TOTALE	2.015.127,96	27.071.188,36	-25.056.060,40

Allegato B/5

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

TRASFERIMENTI PASSIVI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Contribuzioni a favore degli Istituti di patronato e di assistenza sociale	9.819.177,36	19.456.225,36	-9.637.048,00
Valori capitali relativi all'indennità di buonuscita maturata, trasferiti ad altri Enti	20.905.840,50	25.383.980,76	-4.478.140,26
Valori capitali relativi al TFR maturato, trasferiti ad altri Enti	877.272,36	385.600,46	491.671,90
Montanti contributivi ai Fondi di previdenza complementare	10.718.222,56	31.387.727,94	-20.669.505,38
TOTALE	42.320.512,78	76.613.534,52	-34.293.021,74

Allegato B/7

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE DELLE AMMINISTRAZIONI STATALI (ENPAS)

INESIGIBILITÀ DI CREDITI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Perdita per irrecuperabilità dei prestiti al personale dipendente garantiti con cessione di stipendio ai sensi dell'art. 59, d.p.r. 509/1979	7.963,12	78.934,83	-70.971,71
Perdita per irrecuperabilità o inesigibilità di crediti diversi	185.921,62	0,00	185.921,62
TOTALE	193.884,74	78.934,83	114.949,91

**GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE
SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI
(INADEL)**

RENDICONTO

Allegato A

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (INADEL)
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013
ATTIVO

	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	TERRENI E FABBRICATI	234.554.216,55	242.076.581,01	-7.522.364,46
	Immobili da reddito	303.379.630,54	303.453.194,90	-73.564,36
	Immobili strumentali	15.980.712,00	15.980.712,00	0,00
	Fondo ammortamento immobili	-88.016.545,95	-81.628.170,56	-6.388.375,39
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	258.302,65	1.318.727,36	-1.060.424,71
	Immobili destinati a strutture sociali	2.952.117,31	2.952.117,31	0,00
	Totale Immobilizzazioni materiali	234.554.216,55	242.076.581,01	-7.522.364,46
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1	PARTECIPAZIONI IN	481.957,65	481.957,65	0,00
	altri enti	481.957,65	481.957,65	0,00
	Titoli azionari	481.957,65	481.957,65	0,00
2	CREDITI	107.903.397,29	112.196.419,65	-4.293.022,36
	Verso altri	107.903.397,29	112.196.419,65	-4.293.022,36
	Mutui ipotecari al personale (art. 59, DPR 509/79)	88.994.462,75	92.446.032,74	-3.451.569,99
	Prestiti al personale (art. 59, DPR 509/79)	18.908.934,54	19.750.386,91	-841.452,37
3	ALTRI TITOLI	262.657.611,00	263.174.859,00	-517.248,00
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati	27.983.096,00	28.344.711,00	-361.615,00
	Titoli diversi	0,00	0,00	0,00
	Fondi immobiliari	234.674.515,00	234.830.148,00	-155.633,00
4	CREDITI FINANZIARI DIVERSI	4.098.697,64	4.710.412,34	-611.714,70
	Crediti diversi	4.098.697,64	4.710.412,34	-611.714,70
	Totale immobilizzazioni finanziarie	375.141.663,58	380.563.648,64	-5.421.985,06
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	609.695.880,13	622.640.229,65	-12.944.349,52
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	RESIDUI ATTIVI			
2	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	1.643.471,53	1.067.501,69	575.969,84
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti	0,00	4.541,83	-4.541,83
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti	4.435,60	4.435,60	0,00
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	925.246,63	466.660,49	458.586,14
	Entrate non classificabili in altre voci	472.398,07	503.337,86	-30.939,79
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	241.391,23	88.525,91	152.865,32
4	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	262.834,18	275.561,11	-12.726,93
	Crediti per trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	262.834,18	275.561,11	-12.726,93
5	CREDITI VERSO ALTRI	46.595,75	47.444,90	-849,15
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	43.870,99	44.720,14	-849,15
	Crediti per altre riscossioni	2.724,76	2.724,76	0,00
	Totale residui attivi	1.952.901,46	1.390.507,70	562.393,76
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
3	DENARO E VALORI IN CASSA	4.427.448.619,64	4.074.499.145,11	352.949.474,53
	Rapporti diretti di c/c con la gestione per la produzione dei servizi	4.427.448.619,64	4.074.499.145,11	352.949.474,53
	Totale disponibilità liquide	4.427.448.619,64	4.074.499.145,11	352.949.474,53
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.429.401.521,10	4.075.889.652,81	353.511.868,29
D	RATEI E RISCONTI			
1	RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	162.755.161,90	131.412.686,40	31.342.475,50
	Ratei attivi	162.755.161,90	131.412.686,40	31.342.475,50
	Totale ratei attivi	162.755.161,90	131.412.686,40	31.342.475,50
	TOTALE RATEI E RISCONTI	162.755.161,90	131.412.686,40	31.342.475,50
	TOTALE ATTIVO	5.201.852.563,13	4.829.942.568,86	371.909.994,27

Allegato A

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (INADEL)
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013
PASSIVO

	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 1/1/2013	Variazioni
A	PATRIMONIO NETTO			
VIII	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
1	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI ESERCIZI PRECEDENTI	4.805.016.580,53	5.117.012.986,00	-311.996.405,47
	Avanzi economici esercizi precedenti	4.805.016.580,53	5.117.012.986,00	-311.996.405,47
	Totale avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	4.805.016.580,53	5.117.012.986,00	-311.996.405,47
IX	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO			
1	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO	375.209.802,64	-311.996.405,47	687.206.208,11
	Disavanzi economici d'esercizio	375.209.802,64	-311.996.405,47	687.206.208,11
	Totale avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	375.209.802,64	-311.996.405,47	687.206.208,11
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.180.226.383,17	4.805.016.580,53	375.209.802,64
C	FONDI RISCHI E ONERI			
I	FONDO RISCHI E ONERI			
3	ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI	392.183,29	392.183,29	0,00
	Fondo accantonamenti vari	392.183,29	392.183,29	0,00
	Totale fondo per rischi e oneri	392.183,29	392.183,29	0,00
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	392.183,29	392.183,29	0,00
E	DEBITI			
I	DEBITI			
10	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	3.698.623,39	3.288.450,70	410.172,69
	Debiti per prestazioni istituzionali	3.698.623,39	3.288.450,70	410.172,69
11	DEBITI VERSO LO STATO E SOGGETTI PUBBLICI	4.285.704,56	4.373.422,76	-87.718,20
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	4.285.652,34	4.339.435,79	-53.783,45
	Contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale	4.248.093,45	4.267.930,41	-19.836,96
	Debiti per il conferimento di montanti contributivi maturati dagli iscritti a fondi di previdenza complementare	16.366,78	13.699,79	2.666,99
	Debiti per somme non riscosse dai beneficiari per montanti contributivi trasferiti a fondi di previdenza complementare	21.192,11	57.805,59	-36.613,48
	Debiti per rimborsi	52,22	33.986,97	-33.934,75
	Debiti per valori di riscatto da rimborsare	52,22	33.986,97	-33.934,75
12	DEBITI DIVERSI	13.249.668,72	16.871.931,58	-3.622.262,86
	Debiti per oneri finanziari	43,17	433,30	-390,13
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	123.383,71	0,00	123.383,71
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	127.162,96	42.078,60	85.084,36
	Debiti per concessione di crediti e anticipazioni	5.620.320,25	5.640.325,88	-20.005,63
	Debiti diversi	7.378.758,63	11.189.093,80	-3.810.335,17
	Totale debiti	21.233.996,67	24.533.805,04	-3.299.808,37
	TOTALE DEBITI	21.233.996,67	24.533.805,04	-3.299.808,37
	TOTALE PASSIVO	5.201.852.563,13	4.829.942.568,86	371.909.994,27

I SINDACI

DANIELA CARLA' - ANTONINO GALLONI -
MARIANO MARTONE - GIUSEPPE UMBERTO MASTROPIETRO
ROBERTO NICOLO' - MARIA GABRIELLA SALVATORE
GIUSEPPE SPINELLI - GIUSEPPE VITALETTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VITTORIO GUERRIERO CONTI

Allegato B

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (INAEEL)
CONTO ECONOMICO
CONSUNTIVO 2013

		Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (all. B/1) Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni (all. B/1) Poste correttive e compensative di entrate correnti (all. B/2) RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali) Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	1.879.966.522,10 4.166.566,85 -585.590,35 -131.412.686,40 162.755.161,90	1.658.760.815,98 5.496.103,79 -351.199,05 0,00 131.412.886,40	221.205.706,12 -1.329.536,94 -234.391,30 -131.412.686,40 31.342.475,50
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.914.889.974,10	1.795.318.407,12	119.571.566,98
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Trasferimenti da altri Enti Entrate non classificabili in altre voci (all. B/3)	800.584,71 1.106.758,22	0,00 379.763,56	800.584,71 726.994,66
	Totale altri ricavi e proventi	1.907.342,93	379.763,56	1.527.579,37
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.916.797.317,03	1.795.698.170,68	121.099.146,35
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO Spese per prestazioni (all. B/4) Poste correttive e compensative di spese correnti (all. B/5)	-1.511.718.799,12 1.318.304,15	-2.005.602.071,59 7.711.885,77	493.883.272,47 -6.393.581,62
	Totale delle prestazioni	-1.510.400.494,97	-1.997.890.185,82	487.489.690,85
B.09	COSTI PER PERSONALE PRELIEVO DA FONDI DI ACCANTONAMENTI Prelievi dal fondo di garanzia cessione stipendi	0,00	19.907,28	-19.907,28
	Totale costi per personale	0,00	19.907,28	-19.907,28
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO Trasferimenti passivi (all. B/6) Spese non classificabili in altre voci Rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate Poste correttive e compensative di spese correnti Recupero contributi in c/interessi su mutui concessi ai conduttori (art. 6, co. 9, D.Lgs. 104/96) Recupero e reintegro di contributi a fondi previdenze complementari Spese di amministrazione Onere per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione delle spese di amministrazione	-5.627.511,98 -160.236,52 -160.236,52 429.828,69 429.828,69 0,00 -15.021.583,36 -2.059.208,86	-10.936.937,22 -33.633,69 -33.633,69 50.697,68 28.972,58 21.725,10 -77.753.424,02 -4.114.319,00	5.309.425,24 -126.602,83 -126.602,83 379.131,01 400.856,11 -71.725,10 62.731.740,66 2.055.109,14
	Totale oneri diversi di gestione	-22.438.812,03	-92.787.615,25	70.348.803,22
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-1.532.839.307,00	-2.090.657.893,79	557.818.586,79
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (B)	383.958.010,03	-294.959.723,11	678.917.733,14
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Redditi e proventi patrimoniali Interessi sulle disponibilità nei c/c bancari Interessi attivi diversi Utile di gestione degli investimenti patrimoniali non unitari Canone d'uso netto	165.867,37 163.867,37 0,00 0,00 7.380,89	294.048,47 294.048,47 0,00 0,00 36.122,09	-128.181,10 -128.181,10 0,00 0,00 -28.741,20
	Totale altri proventi finanziari	173.248,26	330.170,56	-156.922,30
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO Oneri finanziari Interessi passivi sulle prestazioni arretrate Interessi passivi diversi Perdite degli investimenti patrimoniali non unitari	-1.515.613,54 -1.428.826,59 -86.786,95 -6.514.034,92	-2.903.861,76 -2.890.939,45 -12.922,31 -12.870.401,04	1.388.248,22 1.452.112,86 -73.864,64 6.356.366,07
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-8.029.648,51	-15.774.262,80	7.744.614,29
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-7.856.400,25	-15.444.092,24	7.587.691,99
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.19	SVALUTAZIONE ATTIVITA' FINANZIARIA SVALUTAZIONE ESERCIZIO Inesigibilità di crediti Inesigibilità crediti Rifusione alla gestione per la produzione dei servizi dell'onere per la svalutazione crediti verso l'Erario	-188.568,71 -188.568,71 0,00	-19.907,28 -19.907,28 -5.481,10	-168.661,43 -168.661,43 5.481,10
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-188.568,71	-25.388,38	-163.180,33
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-188.568,71	-25.388,38	-163.180,33
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.20	PROVENTI STRAORDINARI PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO Plusvalore immobili Insussistenza debiti diversi Eccedenza fondo ammortamento immobili	79.300,96 234.243,17 17.953,44	985.840,77 0,00 305.256,48	-906.539,81 234.243,17 -287.303,04
	Totale proventi straordinari	331.497,57	1.291.097,25	-959.599,68
E.21	ONERI STRAORDINARI ONERI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO Perdite valori mobiliari e immobiliari	-361.615,00	0,00	-361.615,00
	Totale oneri straordinari	-361.615,00	0,00	-361.615,00
E.22	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE INTERESSI PASSIVI Eliminazione residui passivi	74,28	0,00	74,28
	Totale sopravvenienze attive interessi passivi	74,28	0,00	74,28
E.23	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE INTERESSI ATTIVI Eliminazione residui attivi	-123.773,49	0,00	-123.773,49
	Totale sopravvenienze passive interessi attivi	-123.773,49	0,00	-123.773,49
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-153.816,64	1.291.097,25	-1.444.913,89
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (B) + (C) + (D) + (E)	375.759.224,43	-309.138.106,48	684.897.330,91
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO Oneri tributarî	-549.421,79	-2.858.298,99	2.308.877,20
	Totale imposte dell'esercizio	-549.421,79	-2.858.298,99	2.308.877,20
	RISULTATO D'ESERCIZIO			
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	375.209.802,64	-311.996.405,47	687.206.208,11

Allegato B/1

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (INADEL)
CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013				CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
	ACCERTATI nel 2013 (1)	meno: RATEO al 31/12/2012 (2)	più: RATEO al 31/12/2013 (3)	TOTALE DATO ECONOMICO (4)=(1)-(2)+(3)		
Contributi ordinari per indennità premio di servizio	1.340.558.170,90	131.412.686,40	162.755.161,90	1.371.900.646,40	1.145.991.395,83	225.909.250,57
Contributi ordinari per TFR	534.665.606,78			534.665.606,78	512.049.864,96	22.615.741,82
Recupero maggiori oneri contributivi per benefici contrattuali	4.742.744,42			4.742.744,42	719.555,19	4.023.189,23
TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	1.879.966.522,10	131.412.686,40	162.755.161,90	1.911.308.997,60	1.658.760.815,98	252.548.181,62
Riserve, valori capitali e di riscatto	4.166.566,85			4.166.566,85	5.496.103,79	-1.329.536,94
TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI	4.166.566,85	0,00	0,00	4.166.566,85	5.496.103,79	-1.329.536,94

Allegato B/2

GESTIONE PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (INADEL)

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012	VARIAZIONI
Rimborso di contributi	285.373,03	322.441,79	-37.068,76
Rimborso di riserve, valori capitali e di riscatto	300.217,32	28.757,26	271.460,06
TOTALE	585.590,35	351.199,05	234.391,30