



ENTE NAZIONALE
DI PREVIDENZA
E ASSISTENZA VETERINARI

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2014

NOTA INTEGRATIVA



Via Castelfidardo, 41 - 00185 Roma
Tel. 06/492.001 – Fax 06/492.003.57
sito web: www.enpay.it . e-mail: enpay@enpay.it - enpay@pec.it
Codice Fiscale 80082330582



CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il presente bilancio consolidato, composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto in conformità a quanto prescritto dal D.Lgs. 127/91.

Si evidenzia che tutti i valori sono espressi in euro.

Al 31/12/2014 si rilevano in capo all'Enpav le partecipazioni totalitarie nelle società Edilparking srl, Immobiliare Podere Fiume srl (d'ora in avanti IPF) ed EnpavRe, nonché la partecipazione al 50% nella società Veterinari Editori srl.

Il bilancio consolidato è stato predisposto, pertanto, sulla base dei bilanci:

- della capogruppo Enpav;
- delle società controllate al 100% del capitale, quali Edilparking srl, IPF srl ed EnpavRe srl;
- della società Veterinari Editori srl, controllata al 50% del capitale (l'altro 50% è detenuto dalla FNOVI - Federazione Nazionale Ordini Veterinari Italiani).

Detti bilanci sono stati idoneamente rettificati e resi omogenei ai principi contabili adottati dalla capogruppo Enpav.

PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Area e metodologia di consolidamento

Metodo del patrimonio netto:

- la controllata Edilparking srl, con sede in Roma, capitale sociale pari ad euro 10.000, direttamente controllata al 100% del capitale dall'Enpav, viene consolidata con il metodo del patrimonio netto;
- la controllata IPF srl, con sede in Roma, capitale sociale pari ad euro 90.000, direttamente controllata al 100% del capitale dall'Enpav, viene consolidata con il metodo del patrimonio netto;
- la controllata EnpavRe srl, con sede in Roma, capitale sociale pari ad euro 30.000, direttamente controllata al 100% del capitale dall'Enpav, viene consolidata con il metodo del patrimonio netto;
- la Veterinari Editori srl, con sede in Roma, capitale sociale pari ad euro 10.000, controllata al 50% del capitale dall'Enpav, viene consolidata con il metodo del patrimonio netto.

Differenza di consolidamento

Rappresenta la differenza tra il valore contabile delle partecipazioni nelle società controllate, iscritto nel bilancio della capogruppo Enpav, ed il patrimonio netto delle stesse. Tale differenza risulta evidenziata in bilancio tra le rimanenze, in quanto rappresentative del maggior valore attribuibile ai complessi immobiliari realizzati.

Iscrizione di crediti e debiti

I crediti e i debiti reciproci tra la capogruppo Enpav e le controllate sono stati elisi con apposite scritture.

Capitale e riserve di terzi

Non risultano esposte in bilancio, né per le società controllate al 100% né per la Veterinari Editori che, controllata al 50%, è stata consolidata proporzionalmente alla percentuale di controllo.





Imposte dell'esercizio

La relativa voce del conto economico consolidato rappresenta il valore aggregato del carico di imposte gravante sull'Enpav e sulle controllate, attesa la neutralità ai fini fiscali del bilancio consolidato nel sistema tributario italiano.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella predisposizione del bilancio consolidato 2014 sono stati adottati i criteri di valutazione ed i principi contabili redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), laddove non in contrasto con le norme di settore.

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono valutate ed iscritte al costo di acquisto, al netto delle quote di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono rilevate al costo e sono comprensive delle rivalutazioni operate.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni, sostenute per mantenerle in efficienza per la vita utile prevista, sono imputate al conto economico.

Le quote di ammortamento afferenti alle immobilizzazioni materiali di competenza dell'esercizio sono state computate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I valori figuranti in bilancio sono assunti al netto dei fondi ammortamento al 31 dicembre 2014, in conformità con la normativa vigente.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da depositi cauzionali esigibili oltre i cinque esercizi, titoli azionari, obbligazionari ed altri strumenti finanziari ritenuti strategici e detenuti a scopo di durevole investimento, sono state iscritte al costo.

CREDITI E DEBITI

Sono iscritti in bilancio al netto dei crediti e dei debiti infragruppo stornati con le operazioni di consolidamento.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante rilevazione di una posta rettificativa in diretta deduzione del valore, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

Sono computati in base al principio della competenza economica e temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite, oneri o debiti di natura determinata, di esistenza probabile o certa, dei quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.





ENTE NAZIONALE
DI PREVIDENZA
E ASSISTENZA VETERINARI

FONDO DI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO

E' determinato in base al combinato disposto dell'art. 2120 del codice civile, della legge n. 297 del 29/5/1982 e dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro in vigore. Rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio, al netto delle anticipazioni corrisposte e degli smobilizzi effettuati per le adesioni dei dipendenti ai fondi pensione. Il fondo ogni anno è adeguato al fabbisogno per quanto maturato a fine esercizio a favore del personale in forza a tale data.

CONTI D'ORDINE

Sono iscritti al valore nominale e rappresentano le fideiussioni, prestate o ricevute, le somme riscosse per conto di terzi e gli impegni prestati a terzi.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.





COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO CONSOLIDATO

In premessa si precisa che si procederà unicamente al commento delle voci economiche e patrimoniali del bilancio consolidato alla cui formazione hanno contribuito sia i saldi contabili dell'Enpav che quelli delle società controllate. Diversamente, per le voci economiche e patrimoniali alla cui formazione hanno contribuito unicamente i saldi contabili o dell'Enpav o delle società controllate, si rimanderà di volta in volta ai commenti effettuati nei rispettivi bilanci.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO CONSOLIDATO

A IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 01/01/2014	109.117
Incrementi netti	21.379
Ammortamenti (al netto delle variazioni dei fondi)	40.428
Saldo al 31/12/2014	90.068

Possono essere così dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze e marchi	Costi di Ricerca e Sviluppo	Immob. in corso	Altre Immob.
Aliquota	25%	33%	-	-	20%
Saldo al 01/01/2014	0	22.640	-	-	86.477
Incrementi netti	2.464	18.515	-	-	400
Ammortamenti di esercizio (al netto delle variazioni dei fondi)	- 986	- 17.742	-	-	- 21.700
Saldo al 31/12/2014	1.478	23.413	-	-	65.177

Il saldo al 31/12/2014, pari complessivamente ad € 90.068, è così ripartito:

- i “Costi di impianto e di ampliamento” si riferiscono alle spese di costituzione della società EnpavRe, quale onere pluriennale da ammortizzare;
- le “Concessioni, licenze e marchi” si riferiscono al valore dei software di proprietà della capogruppo Enpav;
- le “Altre immobilizzazioni” si riferiscono per € 64.857 alle spese di manutenzione straordinaria sostenute dalla Edilparking per il mantenimento degli immobili, e perciò capitalizzate, e agli oneri per il sito internet “30giorni”, Organo ufficiale di informazione veterinaria di Fnovi ed Enpav, della Veterinari Editori (€ 320).





II) Immobilizzazioni materiali

Risultano pari ad € 46.135.997 e sono così suddivise:

- € 45.917.261 fabbricati;
- € 218.736 mobili, impianti, macchinari e beni strumentali, riferiti per € 200.779 alla capogruppo Enpav e per € 17.957 alla IPF.

Il valore dei fabbricati si riferisce per € 13.113.285 ai fabbricati della capogruppo Enpav, per € 4.810.131 al costo di costruzione dei box Edilparking posti in locazione, per € 15.489.809 al costo di costruzione delle palazzine del complesso immobiliare IPF destinate alla locazione e per € 12.504.006 al valore dell'immobile della società EnpavRe. Si rammenta che i valori sono considerati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento.

III) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 168.016.115, attengono alle seguenti voci di bilancio:

- Titoli diversi in portafoglio;
- Crediti finanziari diversi.

Per quanto attiene ai “Titoli diversi in portafoglio”, il valore di € 167.906.346 si riferisce interamente alla capogruppo Enpav (è dato dalla somma delle voci “Titoli di Stato”, “Altri titoli” e “Fondi comuni” delle relative immobilizzazioni finanziarie). Si rimanda perciò al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

I “Crediti finanziari diversi” (esigibili oltre i cinque esercizi), pari complessivamente ad € 109.769, si riferiscono per € 103.946 alla capogruppo Enpav (somma delle voci “Crediti v/FIDIPROF” e “Depositi cauzionali”, cui si rinvia), per € 1.044 al valore dei depositi cauzionali per le utenze della Edilparking, per € 3.864 al valore dei depositi cauzionali per le utenze della IPF e per € 915 al deposito cauzionale della Veterinari Editori presso le Poste Italiane per la spedizione della Rivista “30giorni”.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III)

Il totale delle immobilizzazioni risulta pari ad € 214.242.180.

B ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Il saldo al 31/12/2014 di € 53.443.443 è così costituito:

- € 4.571.019 rappresenta il valore degli immobili c/rimanenze della Edilparking;
- € 26.212.960 rappresenta il valore degli immobili c/rimanenze della IPF;
- € 22.659.464 rappresenta la differenza di consolidamento attribuibile alle rimanenze delle menzionate società immobiliari.

II) Crediti

I crediti, il cui saldo al 31/12/2014 è pari ad € 79.816.236, si riferiscono alle seguenti voci di bilancio:

- Crediti verso iscritti e terzi contribuenti;
- Altri crediti.

Per i “Crediti verso iscritti e terzi contribuenti”, pari ad € 56.398.897 ed interamente riferiti alla capogruppo Enpav, si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.





Gli “Altri crediti”, pari ad € 23.417.339, sono così suddivisi:

- € 18.370.500 si riferiscono agli altri crediti della capogruppo Enpav (si rimanda alla nota integrativa del bilancio di esercizio 2014);
- € 514.160 si riferiscono ai crediti della Edilparking (in dettaglio: crediti commerciali € 355.699, crediti tributari € 4.353, crediti per imposte anticipate € 151.088, crediti v/fornitori € 3.020);
- € 4.472.949 si riferiscono ai crediti della IPF (in dettaglio: crediti commerciali € 1.095.910, crediti tributari € 2.257.791, crediti per imposte anticipate € 1.171, crediti per acconti a fornitori € 1.118.077);
- € 55.033 si riferiscono ai crediti della EnpavRe (in dettaglio: crediti commerciali € 3.348, crediti tributari € 933, crediti v/fornitori € 50.752);
- € 4.697 si riferiscono ai crediti della Veterinari Editori (in dettaglio: crediti commerciali € 2.552, crediti tributari € 2.142, crediti v/INAIL € 3,00).

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per tali partite, pari ad € 107.243.541 ed interamente riferite alla capogruppo Enpav, si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

IV) Disponibilità liquide

Espongono un saldo pari ad € 76.495.932. Rappresentano il valore aggregato dei saldi risultanti a fine esercizio dei c/c bancari e postali, dei depositi vincolati, nonché di assegni, denaro e valori in cassa della capogruppo Enpav e delle società controllate. Nello specifico, risulta così suddiviso:

- € 66.967.349 della capogruppo Enpav;
- € 1.382.172 della Edilparking;
- € 7.487.639 della IPF;
- € 620.996 della EnpavRe;
- € 37.776 della Veterinari Editori.

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (I+II+III+IV)

Il totale dell’attivo circolante risulta pari ad € 316.999.152.

C RATEI E RISCONTI ATTIVI

Espongono un saldo pari ad € 1.782.061. Si riferiscono per € 1.725.861 alla capogruppo Enpav e per € 56.200 alla IPF.

TOTALE ATTIVO (A+B+C)

Il totale dell’attivo consolidato risulta pari ad € 533.023.393.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

A PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto consolidato	
Riserva legale ex art. 1 D. Lvo 509/1994	56.330.180
Altre riserve consolidate	348.850.658
Risultato economico di esercizio	45.711.220
Patrimonio netto consolidato	450.892.058





La voce “Riserva legale ex art. 1 D.Lvo 509/94” si riferisce alla riserva legale della capogruppo Enpav. La voce “Altre riserve consolidate”, pari ad € 348.850.658, si riferisce alle altre riserve della capogruppo Enpav.

Di seguito viene riprodotto un prospetto di raccordo tra patrimonio netto - risultato economico della società capogruppo Enpav e patrimonio netto consolidato - risultato economico consolidato.

	Patrimonio Netto	Utile di esercizio
Riserve da bilancio Enpav	405.180.838	
Utile di esercizio Enpav	44.473.448	44.473.448
Patrimonio netto dell’Enpav	449.654.286	-
Utile (Perdita) di esercizio Edilparking	(50.850)	(50.850)
Utile (Perdita) di esercizio Immobiliare Podere Fiume	871.502	871.502
Utile (Perdita) di esercizio EnpavRe (*)	414.830	414.830
Utile (Perdita) di esercizio Veterinari Editori	2.290	2.290
Bilancio consolidato Enpav	450.892.058	45.711.220

(*) Si rammenta che l’EnpavRe è stata costituita il 20 novembre 2013 e, in base allo Statuto, ha chiuso il primo bilancio civilistico il 31/12/2014. Pertanto, si rappresenta che l’utile complessivo di € 414.830 è così ripartito:
 - € 29.224 quale utile portato a nuovo dell’esercizio 2013;
 - € 385.606 quale utile dell’esercizio 2014.

B FONDI PER RISCHI ED ONERI

L’importo pari ad € 74.954.682 si riferisce alla capogruppo Enpav (vedasi commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014).

C FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Per tali partite, pari ad € 947.303 ed interamente riferite alla capogruppo Enpav, si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

D DEBITI

I debiti, il cui saldo al 31/12/2014 è pari ad € 5.550.434, si riferiscono alle seguenti voci di bilancio:

- Debiti per prestazioni istituzionali;
- Altri debiti.

Per i “Debiti per prestazioni istituzionali”, pari ad € 1.656.838 ed interamente riferiti alla capogruppo Enpav, si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

Gli “Altri debiti”, pari ad € 3.893.596, sono così suddivisi:

- € 2.636.179 si riferiscono ai debiti della capogruppo Enpav (si rimanda alla nota integrativa del bilancio di esercizio 2014);
- € 22.303 si riferiscono ai debiti della Edilparking (in dettaglio: debiti tributari € 3.329, debiti diversi € 18.974);





- € 986.941 si riferiscono ai debiti della IPF (in dettaglio: debiti v/fornitori € 91.221, debiti tributari € 529.485, debiti previdenziali € 2.231, debiti diversi € 364.004);
- € 236.712 si riferiscono ai debiti della EnpavRe (in dettaglio: debiti v/fornitori € 43.848, debiti tributari € 192.864);
- € 11.461 si riferiscono ai debiti della Veterinari Editori (in dettaglio: debiti v/fornitori € 8.570, debiti tributari € 2.230, debiti diversi € 661).

E RATEI E RISCONTI PASSIVI

Epongono un saldo pari ad € 678.916 e si riferiscono interamente alla capogruppo Enpav; si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)

Il totale del passivo e del patrimonio netto consolidato risulta pari ad € 533.023.393.

CONTI D'ORDINE

Tali partite, pari ad € 9.738.557, si riferiscono:

- per € 8.424.211 alla capogruppo Enpav (si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014);
- per € 327.388 alla Edilparking (relativi alla polizza fideiussoria stipulata a favore del Comune di Roma);
- per € 986.958 alla IPF (per fidejussioni ricevute da terzi).

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il conto economico consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 evidenzia un utile di periodo pari ad € 45.711.218.

A GESTIONE PREVIDENZIALE

Per tali partite, che si riferiscono interamente alla capogruppo Enpav, si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014. Il risultato della gestione previdenziale risulta pari ad € 44.348.669.

B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI

La gestione degli impegni patrimoniali evidenzia i redditi e i proventi derivanti sia dagli investimenti a medio-lungo termine, sia dall'utilizzo delle eccedenze finanziarie in operazioni a breve termine in attesa di impegni più redditizi. Non sono invece compresi gli interessi sui depositi in conto corrente, evidenziati tra i proventi finanziari (voce D 9).

I dati dell'esercizio 2014 registrano, nel complesso, un risultato positivo di € 6.446.415. Il risultato della gestione immobiliare è stato pari ad € 1.757.610. Il risultato della gestione degli impegni mobiliari e finanziari è stato pari ad € 4.688.805; l'accantonamento al fondo oscillazione titoli della capogruppo Enpav (€ 5.500.300) è stato effettuato in via prudenziale alla luce della congiuntura economica nei settori mobiliare e immobiliare.

3) Gestione Immobiliare

Epone un saldo pari ad € 1.757.610 così determinato:





31/12/2014		
Fitti attivi	1.839.872	
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(965.488)	
Ricavi dalla vendita di immobili	2.140.800	
Incrementi di immobilizzazioni	106.236	
Altri ricavi	73.884	
Totale redditi e proventi degli immobili	3.195.304	A
Manutenzioni, oneri e servizi diversi	1.036.703	
IMU/TASI	400.991	
Costi diretti di gestione	1.437.694	B
Ammortamento e accantonamenti di gestione	0	
Totale costi diretti della gestione immobiliare	1.437.694	C
Risultato della gestione immobiliare	1.757.610	A - C

4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari

Il risultato netto della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari si riferisce esclusivamente alla capogruppo Enpav ed è stato pari ad € 4.688.805. Si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

C COSTI GENERALI

Espongono un importo complessivo pari ad € 6.571.470. Si riferiscono per € 6.514.959 ai costi generali della capogruppo Enpav e per € 56.511 ai costi delle controllate Edilparking, IPF ed EnpavRe.

D PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari risulta pari ad € 1.095.072.

I proventi finanziari espongono un importo pari ad € 1.107.726 e si riferiscono agli interessi bancari della capogruppo Enpav (€ 989.130), nonché agli interessi sui depositi in conto corrente bancario attribuiti complessivamente alle controllate Edilparking (€ 10.695), IPF (€ 100.206) ed EnpavRe (€ 7.695).

Gli oneri finanziari ammontano nel complesso ad € 12.654 e si riferiscono ad interessi passivi diversi della capogruppo Enpav (€ 11.560), nonché ad interessi passivi, spese e commissioni bancarie delle società Edilparking (€ 366), IPF (€ 579) ed EnpavRe (€ 149).

E RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Il dato pari a - € 137.057 si riferisce esclusivamente alla capogruppo Enpav e rappresenta i minusvalori da valutazione di fine anno dei titoli iscritti nell'attivo circolante. Si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014.

F PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Trattasi di partite di natura eterogenea, che hanno determinato variazioni patrimoniali straordinarie positive pari ad € 1.641.238.





Le entrate e proventi diversi ammontano a complessivi € 1.644.208, di cui € 1.300.299 afferenti alla capogruppo Enpav (si rimanda al commento della nota integrativa al bilancio di esercizio 2014), € 281 alla Edilparking ed € 343.628 alla IPF.

Le spese ed oneri diversi figurano iscritti per € 2.970 e si riferiscono a sopravvenienze passive della Edilparking per € 141 e della IPF per € 2.829.

G GESTIONE EXTRA-CARATTERISTICA

Si riferisce al risultato dell'attività editoriale svolta dalla controllata Veterinari Editori, consolidato proporzionalmente alla percentuale di controllo della capogruppo Enpav (50%). Si ricorda che l'altro 50% è detenuto dalla Fnovi (Federazione Nazionale Ordini Veterinari Italiani).

La gestione extra-caratteristica ha prodotto un risultato lordo positivo pari ad € 4.086.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F+G)

Tale risultato è pari ad € 46.826.953. E' così ottenuto:

A) Risultato lordo della gestione previdenziale	44.348.669
B) Risultato lordo di gestione degli impieghi patrimoniali	6.446.415
C) Costi generali	6.571.470
RISULTATO OPERATIVO (A+B-C)	44.223.614
D) Proventi ed oneri finanziari	1.095.072
E) Rettifiche di valori di attività finanziarie	- 137.057
F) Proventi ed oneri straordinari	1.641.238
G) Risultato lordo della gestione extra-caratteristica	4.086
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F+G)	46.826.953

IMPOSTE SUI REDDITI IMPONIBILI

L'importo, pari ad € 1.115.735, è dato dalle imposte sul reddito dell'esercizio 2014 (Ires ed Irap) della capogruppo Enpav (€ 368.514), della Edilparking (€ 426), della IPF (€ 523.723), della EnpavRe (€ 219.572) e della Veterinari Editori (€ 1.797), nonché dalle imposte anticipate in regime di fiscalità differita della Edilparking (€ 1.703).

RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO

Costituisce l'utile consolidato dell'esercizio 2014. Se al risultato prima delle imposte si sottraggono le imposte sui redditi di esercizio, si ottiene il risultato netto pari ad € 45.711.218.



PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO - ART. 6, DM 27/03/2013)

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Incassi per contributi sociali		88.284.232,54
Proventi derivanti dalla gestione dei beni		364.396,03
Altri incassi		924.959,53
(Pagamenti per pensioni)	-	34.950.414,09
(Pagamenti per servizi assistenziali istituzionali)	-	5.478.248,70
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-	1.828.715,74
(Pagamenti al personale)	-	2.962.650,84
(oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica)	-	181.160,00
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)	-	678.945,31
Interessi incassati		
(Interessi pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)		43.493.453,42
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	164.850,49
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		78.335.698,10
(Investimenti)	-	50.356.925,73
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		5.000.000,00
(Investimenti)	-	61.301.500,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
(Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie)	-	100.000,00
(Erogazione prestiti istituzionali)	-	3.060.245,43
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-	31.647.823,55
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)		-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		11.845.629,87
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2014		5.143.508,10
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014		16.989.137,97

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA

ALLEGATO 2
 (previsto dall'art. 9)

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	88.284.232,54
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
II	Contributi sociali e premi	88.284.232,54
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	88.284.232,54
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	3.348.403,64
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	364.396,03
III	Vendita di beni	-
III	Vendita di servizi	-
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	364.396,03
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
II	Interessi attivi	2.059.048,08
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	278.906,25
III	Altri interessi attivi	1.780.141,83
II	Altre entrate da redditi da capitale	-
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	-
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	924.959,53
III	Indennizzi di assicurazione	-
III	Rimborsi in entrata	3.695,92
III	Altre entrate correnti n.a.c.	921.263,61
I	Entrate in conto capitale	-
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 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	-
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 n.a.c.	-
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	81.282.283,62
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	-
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	-
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	73.699.079,48
II	Riscossione crediti di breve termine	-
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	-

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA

ALLEGATO 2
 (previsto dall'art. 9)

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	2.583.204,14
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	2.583.204,14
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	-
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	5.000.000,00
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	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	-
III	Prelievi da depositi bancari	5.000.000,00
I	Accensione prestiti	-
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	-
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	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	-
II	Entrate per partite di giro	-
III	Altre ritenute	-
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-
III	Altre entrate per partite di giro	-
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		172.914.919,80