



Adempimenti

ex D.Lgs 31 maggio 2011 n. 91

(D.M. MEF del 27 marzo 2013)

Bilancio Consuntivo Anno 2015

Allegato 1 DM 27/03/2013

Confronto tra bilancio consuntivo e bilancio previsionale

Coerentemente con gli obiettivi d’informativa e le previsioni di cui all’articolo 5 del D.M. 27 marzo 2013, nel rispetto del quale viene predisposto il presente documento, si è proceduto alla riclassificazione del conto economico consuntivo ai sensi dell’articolo 2 comma 3 del già citato decreto e alla sua comparazione con il conto economico previsionale assestato. Ciò coerentemente con le interpretazioni contenute nella Circolare n. 13 del 24 marzo 2015 del Ministero dell’Economia e delle Finanze.

L’attività di riclassificazione ha riguardato la diversa imputazione della spesa per prestazioni previdenziali, le quali nel bilancio civilistico trovano una loro specifica evidenza nella voce “B) 13 bis – Prestazioni Previdenziali e Assistenziali”, mentre nella riclassificazione operata ai sensi del D.M. confluiscono in una voce di spesa più ampia la “B) 7 – Per Servizi”. Per garantire l’obiettivo di mantenere un livello informativo adeguato e in considerazione della significatività della voce in termini assoluti, nella specifica voce di bilancio sono state introdotte delle sottoclassificazioni per natura.

Passando alla rappresentazione degli oneri relativi al contenimento della spesa pubblica, questi sono riclassificati e passano dalla voce “E) 22 – Imposte sul reddito” ai costi di gestione nel punto “B) 14 – Oneri diversi di gestione”.

Infine, gli oneri per rivalutazione dei fondi previdenziali (fondo soggettivo e fondo pensioni), precedentemente esposti nella voce specifica ed autonoma di cui al punto “C bis – Rivalutazione Fondi Previdenziali”, vengo ora esposti all’interno della voce “B) 13 – Altri accantonamenti”.

Conto Economico 2015 riclassificato Consuntivo e Previsionale (allegato 1 - DM 27 marzo 2013)

				Consuntivo 2015 (riclassificato)		Previsione 2015 Variato (riclassificato)	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali
A)			VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1)		Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		57.372.222		52.527.400
	a)		contributo ordinario dello Stato	0		0	
	b)		corrispettivi da contratto di servizio				
	b.1)		con lo Stato	0		0	
	b.2)		con le Regioni	0		0	
	b.3)		con altri enti pubblici	0		0	
	b.4)		con l'Unione Europea	0		0	
	c)		contributi in conto esercizio				
	c.1)		contributi dallo Stato	253.582		271.100	
	c.2)		contributi da Regioni	0		0	
	c.3)		contributi da altri enti pubblici	0		0	
	c.4)		contributi dall'Unione Europea	0		0	
	d)		contributi da privati	0		0	
	e)		proventi fiscali e parafiscali	57.118.640		52.256.300	
	f)		ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	0		0	
	2)		variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
	3)		variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
	4)		incremento di immobili per lavori interni		0		0
	5)		altri ricavi e proventi		7.513.849		8.262.000
	a)		quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
	b)		altri ricavi e proventi	7.513.849		8.262.000	
			Totale valore della produzione (A)		64.886.071		60.789.400

				Consuntivo 2015 (riclassificato)		Previsione 2015 Variato (riclassificato)	
				Parziali	Totali	Parziali	Totali
B)			COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6)		per materia prime, sussidiarie, di consumo e di merci		17.227		19.900
	7)		per servizi		11.058.508		13.075.500
	a)		erogazione di servizi istituzionali	7.814.194		9.643.800	
	b)		acquisizione di servizi	678.609		1.421.100	
	c)		consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	570.791		627.800	
	d)		compensi ad organi di amministrazione e di controllo	1.289.519		1.382.800	
	e)		spese elettorali	705.395			
	8)		per godimento di beni di terzi		0		0
	9)		per il personale		1.553.757		1.578.900
	a)		salari e stipendi	1.090.483		1.097.900	
	b)		oneri sociali	299.592		301.100	
	c)		trattamento di fine rapporto	72.478		75.000	
	d)		trattamento di quiescenza e simili	0		0	
	e)		altri costi	91.204		104.900	
	10)		ammortamenti e svalutazioni		1.177.597		379.800
	a)		ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	134.863		135.700	
	b)		ammortamento delle immobilizzazioni materiali	359.811		244.100	
	c)		altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0			
	d)		svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	682.923			
	11)		variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
	12)		accantonamento per rischi		0		0
	13)		altri accantonamenti		49.170.013		47.544.300
	14)		oneri diversi di gestione		290.485		290.600
	a)		oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	223.691		223.700	
	b)		altri oneri diversi di gestione	66.794		66.900	
			Totale costi (B)		63.267.587		62.889.000
			DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.618.484		-2.099.600

			Consuntivo 2015 (riclassificato)		Previsione 2015 Variato (riclassificato)	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
C)		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15)		proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0	0	0
16)		altri proventi finanziari		39.825.579		17.316.600
	b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	8.163.039		0	
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.540.825		0	
	d)	proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	26.121.715		17.316.600	
17)		interessi ed altri oneri finanziari		24.128.068		1.750.100
	a)	interessi passivi	34.402		35.100	
	b)	oneri per la copertura perdite d imprese controllate e collegate	0		0	
	c)	altri interessi ed oneri finanziari	24.093.666		1.715.000	
17bis)		utili e perdite su cambi		2.565.792		0
		Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17bis)		18.263.303		15.566.500
D)		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)		rivalutazioni		70.693		0
	b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	5249		0	
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	65.444		0	
19)		svalutazioni		2.078.032		0
	b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	330.563		0	
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	1.747.469		0	
		Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-2.007.339		0
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20)		proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5)		13.650		0
21)		oneri, con separata indicazione minusvalenze da alienazioni non sono iscrivibili al n° 14) e delle imposte di esercizi precedenti		77.879		0
		Totale delle partite straordinarie (20-21)		-64.229		0
		Risultato prima delle imposte		17.810.219		13.466.900
		Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		9.308.013		9.741.600
		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		8.502.206		3.725.300

PAGINA BIANCA

Conto Consuntivo in termini di Cassa

(allegato 2 - DM 27 marzo 2013)

**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	
II	Tributi	
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	54.432.463
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	
II	Trasferimenti correnti	
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.862.680
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	
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
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	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	7.497.429
III	Altri interessi attivi	13.746
II	Altre entrate da redditi da capitale	
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	959.628
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	3.892.917
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.000
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	

**CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA**

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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 escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione 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	39
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale na.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	126.674.726
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	90.434.923
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	5.674.135
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	
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	
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	Prelevi da depositi bancari	2.522.483
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	

**CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA
ENTRATA**

ALLEGATO 2
(previsto dall'art. 9)

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	284.908
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.571.492
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	208.517
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/preso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
TOTALE GENERALE ENTRATE		296.037.087

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi generali, e affari generali per le amministrazioni di competenza	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9	
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	
I	Spese correnti								
II	Redditi da lavoro dipendente								
III	Retribuzioni lorde		968.686,34				308.636,00	1.257.817	
III	Contributi sociali a carico dell'ente		180.454,00				52.007,00	232.461	
II	Imposte e tasse a carico dell'ente								
III	Imposte, tasse a carico dell'ente		8.294.916,00					8.294.916	
II	Acquisto di beni e servizi								
III	Acquisto di beni non sanitari								
III	Acquisto di beni sanitari								
III	Acquisto di servizi non sanitari		1.175.379,62				1.736.290,00	2.981.062	
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali								
II	Trasferimenti correnti								
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		320.512,34					320.512	
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	190.099,00	4.430.547,00	385.991,00	2.515.341,00			7.521.978,00	
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		37.093					37.093	
III	Altri interessi passivi								
II	Altre spese per redditi da capitale								
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita								
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose								
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		1.826.838,00					1.826.838,00	
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								
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti								
III	Versamenti IVA a debito								
III	Premi di assicurazione		19.505,34				5.094,66	45.500	
III	Spese dovute a sanzioni								
III	Altre spese correnti n.a.c.		9.801					9.801	
I	Spese in conto capitale								
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								
III	Beni materiali		3.833,00					3.833,00	
III	Terreni e beni materiali non prodotti								
III	Beni immateriali		54.357,00					54.357,00	
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								
III	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								

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG

Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi generali, e affari generali per le amministrazioni di competenza	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	
		Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA'	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	
II	Trasferimenti in conto capitale								
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								
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								
III	Altre spese in conto capitale								
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale								
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.								
III	Spese per incremento attività finanziarie								
II	Acquisizione di attività finanziarie								
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale		163.581.833,72					163.581.833,72	
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento		70.201.000,00					70.201.000,00	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine								
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		38.279.517,02					38.279.517,02	
II	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 E. e al Resto del Mondo								
II	Concessione crediti di medio-lungo termine								
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amminist. 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								

USCITE classificate per missioni-programmi-COFOG

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi generali, e affari generali per le amministrazioni di competenza	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	
Livello	Descrizione codice economico	Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA'	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	
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 Istit. Soc. Priv.								
III	Concessione crediti medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione E.e resto del Mondo								
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amm. pub.								
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie								
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese								
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istit. Soc. Priv.								
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione europea e del Resto del mondo								
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
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								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il resto del Mondo								
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)								
III	Versamenti a depositi bancari								
II	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								
III	Chiusura anticipazioni								
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine								
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine		576.486,00						576.486,00
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali								
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione 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								
II	Uscite per partite di giro								
III	Versamenti di altre ritenute		225.904,00					59.004,00	284.908,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	42.454,00	1.221.649,00	86.201,00			160.539,00	60.649,00	1.571.492,00
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		42.926,00		154.140,00		5.107,00	6.344,00	208.517,00
III	Altre uscite per partite di giro								
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	Deposito di/preso terzi								
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi								
III	Altre uscite per conto terzi								
	TOTALE GENERALE USCITE								297.289.921,70

Rapporto sui risultati di bilancio in relazione al piano degli indicatori e dei risultati attesi (importi in migliaia di euro)

Il documento, nelle previsioni del D.M. 27 marzo 2013, vuole evidenziare attraverso il confronto tra le risultanze della gestione a consuntivo e i risultati attesi in fase di bilancio di previsione (assestato), il raggiungimento degli obiettivi prefissati o, qualora non raggiunti, evidenziare le motivazioni che ne hanno determinato gli scostamenti.

Quindi il presente rapporto è strettamente collegato al “Piano degli indicatori e dei risultati attesi” predisposto in sede di redazione del bilancio previsionale e suoi assestamenti.

Obiettivo primario dell’Ente all’interno della “Missione 25 Politiche Previdenziali”, è la sostenibilità finanziaria di lungo periodo delle prestazioni istituzionali previdenziali, delle maternità e di quelle assistenziali.

Premesso che la sostenibilità di un Ente di previdenza che sviluppa un sistema a capitalizzazione individuale ed un metodo di calcolo delle prestazioni di tipo contributivo, intrinsecamente tende all’equilibrio di lungo periodo per la spesa previdenziale, risulta comunque necessario procedere ad una verifica sulla presenza o meno di scostamenti tra le risultanze del bilancio consuntivo con le stesse previsioni di spesa.

Giova ricordare che le assunzioni adottate in sede di bilanci di previsioni, sono le stesse di quelle presenti nel bilancio tecnico elaborate dall’attuario su un arco temporale di cinquanta anni.

Nei prospetti di seguito riportati, non si evidenziano scostamenti rispetto una eventuale aumento della spesa rispetto alle previsioni, bensì si da atto di una minore crescita della spesa previdenziale nel corso dell’esercizio.

In particolare si evidenzia una popolazione pensionata inferiore a quella attesa in assoluto (n. 2.162), anche se i pensionamenti nel corso dell’esercizio sono stati maggiori rispetto alle previsioni tecniche, con il risultato di un minore incremento della spesa pensionistica nel suo complesso.

Analogamente a quanto affermato negli oneri per pensioni, anche la gestione delle indennità di maternità a favore degli iscritti, tende strutturalmente all’equilibrio. Infatti l’erogazione di questo tipo di prestazioni è strettamente legata alla contribuzione versata dagli iscritti, la quale viene determinata nell’importo proprio in funzione delle erogazioni effettuate con l’obiettivo di pareggiarne l’onere.

L’Ente deve essere pronto ad evidenziare significativi scostamenti, assenti nell’esercizio in esame, operando modifiche sull’entità dei contributi richiesti, con l’obiettivo di allinearli alle variare esigenze e assorbire in tal modo gli eventuali scostamenti già dall’esercizio successivo.

L’attività di assistenza è strettamente correlata a due fattori: l’evoluzione della popolazione iscritta e all’applicazione dell’art. 19 bis e del relativo regolamento attuativo, che prevede annualmente l’emanazione di un bando specifico con cadenza semestrale. Non si evidenziano sforamenti rispetto agli obiettivi prefissati, anche per effetto della minore crescita della popolazione iscritta rispetto alle previsioni e alle minori erogazioni a titolo di provvidenze.

Missione Politiche Previdenziali

Programma 1 prestazioni previdenziali e assistenziali obbligatorie

Obiettivo 1.1 - pensioni di vecchiaia, indiretta e reversibilità

descrizione	Il diritto alla pensione di vecchiaia si consegue a partire dal compimento del 65 esimo anno di età a condizione che risultino versati e accreditati in favore dell'iscritto almeno cinque annualità. L'importo della pensione annua è determinato secondo il sistema contributivo, moltiplicando il montante individuale dell'iscritto per il coefficiente di trasformazione relativo all'età dell'assicurato al momento del pensionamento.
-------------	--

	Previs.	Consun.	Differ.
Stanziamiento di competenza per la realizzazione dell'obiettivo	6.328	5.192	(1.136)
indicatore: % di variazione del costo tra previsione e consuntivo			-18 %

indicatore:	variazione nel numero di coloro andati in pensione nel corso dell'esercizio tra previsione e consuntivo	241	248	+7
descrizione	La determinazione della posta avviene sulla base della stima degli iscritti che maturano il diritto alla prestazione previdenziale e le prestazioni effettivamente erogate.			
metodo applicato per il calcolo	Il montante maturato da questi iscritti, moltiplicato per il coefficiente di trasformazione dei 65 anni quantifica l'importo della pensione annua dei nuovi pensionati. A questo importo si aggiunge quello delle pensioni già liquidate.			
fonte del dato	Previsionale: Bilancio Tecnico al 31.12.2011			

Obiettivo 1.1 sostenibilità finanziaria del sistema

descrizione	La sostenibilità del sistema previdenziale è garantita dal metodo di calcolo contributivo delle pensioni di vecchiaia e superstiti di cui alla L. 335/95. Inoltre la sostenibilità finanziaria dell'Ente nel lungo periodo (50 anni) è stata recentemente sottoposta, con esito favorevole, all'ulteriore verifica imposta dall'art. 24 del DL 201/2011 convertito con L. 214/2011.
-------------	---

	Previs.	Consun.	Differ.
Stanziamiento di competenza per la realizzazione dell'obiettivo	6.328	5.192	(1.136)

Missione Politiche Previdenziali

Programma 1 prestazioni previdenziali e assistenziali obbligatorie

Obiettivo 1.2 - Indennità di maternità e paternità

Descrizione	Ad ogni iscritto all'Ente è corrisposta l'indennità prevista dalla D.lgs n. 151/2001, per l'astensione dall'attività durante il periodo di gravidanza e puerperio compreso fra i due mesi antecedenti la data presunta del parto e i tre mesi successivi la data effettiva del parto.
-------------	---

	Previs.	Consun.	Differ.
Stanzamenti di competenza per la realizzazione dell'obiettivo	1.148	1.077	(71)

indicatore:	% di variazione del costo tra previsione e consuntivo			-6 %
descrizione indicatore	La determinazione della posta avviene sulla base delle differenze tra previsione e consuntivo.			
metodo applicato per il calcolo	La stima del costo per la prestazione di maternità, considerando l'arco temporale di un triennio, si ipotizza pari all'incremento della popolazione iscritta attiva.			
fonte del dato	Previsionale: bilancio tecnico al 31.12.2011			

Obiettivo 1.2 sostenibilità finanziaria del sistema

descrizione	La sostenibilità del sistema assistenziale è garantita dal contributo appositamente destinato alla spesa posto a carico degli iscritti e dal contributo dello Stato a norma dell'art. 78 del D.Lgs. 151/2001
-------------	--

	Previs.	Consun.	Differ.
Stanzamenti di competenza per la realizzazione dell'obiettivo	1.148	1.077	(71)

Missione Politiche Previdenziali

Programma 1 prestazioni previdenziali e assistenziali obbligatorie

Obiettivo 1.3 - trattamenti assistenziali a favore degli iscritti e loro superstiti

Descrizione	L'EPAP interviene nei trattamenti di assistenza e sostegno con diverse modalità: 1) Polizza sanitaria integrativa per la copertura di grandi interventi chirurgici e gravi eventi morbosi; 2) Polizza assicurativa LTC (Long Term Care) a coperture del rischio di perdita dell'autosufficienza per incidente o grave malattia; 3) Interventi di assistenza di cui all'art. 19 bis e del relativo regolamento attuativo. Tali interventi prevedono, tra gli altri, contributi per spese funerarie, sostegno per case di riposo e/o lungo degenze, assegni di studio, contributo per assistenza domiciliare.
--------------------	--

	Previs.	Consun.	Differ.
Stanziamenti di competenza per la realizzazione dell'obiettivo	2.118	1.388	(730)

indicatore:	% di variazione del costo tra previsione e consuntivo		-34%
descrizione	La determinazione della posta avviene sulla base della stima del costo sostenuto nell'anno precedente		
metodo	La stima del costo per interventi assistenziali, considerando l'arco temporale di un triennio, si ipotizza pari all'inflazione attesa.		
fonte del dato	Bilanci statutari		

Obiettivo 1.3 sostenibilità finanziaria del sistema

descrizione	La spesa è sostenuta: dal parziale utilizzo della contribuzione integrativa, dall'utilizzo del fondo di solidarietà e da maggiori risparmi derivanti dalla riduzione della spesa per consumi intermedi.
--------------------	---

	Previs.	Consun.	Differ.
stanziamento in competenza per la realizzazione dell'obiettivo	2.118	1.388	(730)