

**CONTO ECONOMICO AL 31-12-2015 (analitico)**

<b>DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO</b>			
<b>COSTI</b>		<b>VALORE</b>	<b>VALORE</b>
<b>Cod.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>AL 31-12-2015</b>	<b>AL 31-12-2014</b>
<b>4009</b>	<b><u>ONERI TRIBUTARI</u></b>		
	I.R.E.S.	962.421,00	261.267,00
	I.R.A.P.	108.543,00	107.247,00
	IMU/TASI	84.357,00	84.426,00
	Tasse comunali	11.913,33	10.886,85
	Imposta di registro e bolli	3.729,59	3.067,50
	Altre imposte e tasse	1.061.749,48	874.723,08
	Imposta sostitutiva per plusvalenze su titoli	1.004.469,45	1.264.491,67
	<b>Totale</b>	<b>3.237.182,85</b>	<b>2.606.109,10</b>
<b>4010</b>	<b><u>ONERI FINANZIARI</u></b>		
	Interessi passivi v/s Enti previdenziali	29.589,55	5.603,78
	Interessi passivi su depositi cauzionali	172,97	322,19
	Oneri finanziari	134.244,28	139.781,42
	Minusvalore su titoli azionari e fondi	2.769.136,32	137.057,21
	Minusvalenze su titoli	955.935,75	434.693,64
	Interessi passivi su scarti d'emissione	410.223,65	323.900,63
	Interessi passivi su mutui ai veterinari	4.838,25	5.633,60
	Perdite su cambi	65.801,02	-
	Interessi passivi su contributi da rimborsare	3.831,86	8.241,83
	<b>Totale</b>	<b>4.373.773,65</b>	<b>1.055.234,30</b>
<b>4011</b>	<b><u>ALTRI COSTI</u></b>		
	Pulizie uffici	48.491,80	57.181,40
	Spese condominiali	708,00	-
	Canoni manutenzione	36.803,74	45.020,13
	Abbonamenti a banche dati, giornali, libri e pubblicazione bandi di gara	10.641,70	10.063,97
	Manutenzioni e riparazioni	67.949,94	61.849,70
	Spese di organizzazione e partecipazione a convegni e altre manifestazioni	12.642,85	9.236,02
	Altri	5.300,00	-
	Canoni di manutenzione strumenti informatici	57.807,03	58.747,89
	Somme derivanti da riduzioni di spesa (art.8,co.3,DL 95/2012)	181.160,00	181.160,00
	<b>Totale</b>	<b>421.505,06</b>	<b>423.259,11</b>
<b>4012</b>	<b><u>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u></b>		
	Immobilizzazioni immateriali	31.165,37	20.241,86
	Immobilizzazioni materiali	163.472,07	156.577,64
	Acc.to al f.do svalutazione crediti	1.000.000,00	500.000,00
	Acc.to per imposte	34.795,07	32.621,99
	Acc.to al f.do spese e rischi futuri	159.457,22	858.662,86
	Acc.to al fondo pensione modulare	10.693.022,86	9.985.025,86
	Acc.to al fondo oscillazione titoli	3.000.000,00	5.500.000,00
	Acc.to per indennità di maternità	494.926,86	-
	<b>Totale</b>	<b>15.576.839,45</b>	<b>17.053.130,21</b>
<b>4013</b>	<b><u>ONERI STRAORDINARI</u></b>		
	Insussistenze dell'attivo	910,82	-
	Minusvaenze su titoli	160.810,57	-
	<b>Totale</b>	<b>161.721,39</b>	<b>-</b>
<b>4015</b>	<b><u>RETTIFICHE DI RICAVI</u></b>		
	Restituzione contributi indebitamente riscossi	20.375,31	20.474,38
	<b>Totale</b>	<b>20.375,31</b>	<b>20.474,38</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>70.861.595,36</b>	<b>67.647.962,69</b>
	<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>48.597.062,33</b>	<b>44.473.447,72</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>119.458.657,69</b>	<b>112.121.410,41</b>

**CONTO ECONOMICO AL 31-12-2015 (analitico)**

<b>DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO</b>			
<b>RICAVI</b>		<b>VALORE</b>	<b>VALORE</b>
<b>Cod.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>AL 31-12-2015</b>	<b>AL 31-12-2014</b>
<b>5000</b>	<b><u>CONTRIBUTI</u></b>		
	Contributi soggettivi	67.804.056,98	62.930.762,79
	Contributi integrativi	17.800.292,10	17.044.935,09
	Contributi di solidarietà	335.291,55	318.870,83
	Quota integrazione contributiva	260.595,95	541.594,81
	Contributi D.Lgs. n. 151/01	1.893.105,93	1.853.721,49
	Contributi da Enti previdenziali L. 45/90	1.225.470,52	561.019,87
	Ricongiunzioni, riscatti e reiscrizioni	329.868,45	630.055,98
	Contributi modulari	9.913.535,46	9.352.937,28
	<b>Totale</b>	<b>99.562.216,94</b>	<b>93.233.898,14</b>
<b>5001</b>	<b><u>CANONI DI LOCAZIONE</u></b>		
	Canoni di locazione	278.071,02	295.691,60
	<b>Totale</b>	<b>278.071,02</b>	<b>295.691,60</b>
<b>5002</b>	<b><u>INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</u></b>		
	Interessi su titoli	3.789.034,89	3.236.983,46
	Interessi bancari e postali	1.076.411,46	989.129,86
	Interessi da prestiti agli iscritti	84.026,27	92.969,67
	Interessi da prestiti e mutui ai dipendenti	60.953,06	53.402,56
	Interessi su integrazione contributiva	8.189,90	20.407,31
	Interessi ritardato pagamento	582.754,44	1.200.788,70
	Introiti sanzioni amministrative	344.616,36	661.905,15
	Proventi finanziari	2.499.680,20	1.193.774,08
	Interessi attivi su scarti emissione	1.401.334,21	420.012,60
	Dividendi su azioni	1.831.520,16	91.436,20
	Plusvalenze su titoli	3.137.590,53	6.340.335,30
	Utili su cambi	1.927.433,08	1.796.531,64
	<b>Totale</b>	<b>16.743.544,56</b>	<b>16.097.676,53</b>
<b>5004</b>	<b><u>PROVENTI STRAORDINARI</u></b>		
	Sopravvenienze attive	127.347,20	23.227,38
	Insussistenze del passivo	147.497,97	24.452,55
	Plusvalenze su titoli	1.400.000,35	1.242.881,80
	Utilizzo fondo spese e rischi futuri	5.681,11	9.736,83
	<b>Totale</b>	<b>1.680.526,63</b>	<b>1.300.298,56</b>
<b>5005</b>	<b><u>RETTIFICHE DI COSTI</u></b>		
	Recupero prestazioni	88.607,13	86.941,63
	Recupero prestazioni L. 140/85	269,38	87,45
	Rimborsi dallo Stato L. 140/85	23.816,96	25.855,57
	Recuperi, rimborsi e diversi	54,91	1.698,03
	Rimborsi ex art. 78, D. Lgs. 151/01	1.068.586,86	1.067.022,64
	Rimborsi ex art. 70, co. 7, L. 388/2000	12.808,36	11.310,62
	Recupero importo aggiuntivo	154,94	929,64
	<b>Totale</b>	<b>1.194.298,54</b>	<b>1.193.845,58</b>
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>119.458.657,69</b>	<b>112.121.410,41</b>

## RACCORDO TRA RENDICONTO FINANZIARIO E CONTO CONSUNTICO DI CASSA

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		
	2015	
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>		
Incessi da clienti		
Incessi per contributi sociali	94.313.320,41	Contributi sociali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	553.880,53	la voce è identica
Altri incassi	3.988.362,36	Rimborsi in entrata
(Pagamenti per pensioni)	- 36.370.924,06	Trasferimenti correnti a famiglie (Missione 25/somma delle Colonne Invalidità, Vecchiaia e Superstiti) + Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente (Missione Servizi per conto terzi e partite di giro)
(Pagamenti per servizi assistenziali istituzionali)	- 5.512.927,45	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali + Trasferimenti correnti a famiglie (Missione 25/Colonna famiglia) + Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente (Missione Servizi per conto terzi e partite di giro)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		Acquisto di servizi non sanitari + premi di assicurazione (Missione 32/Programma 3)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	- 1.235.588,34	Acquisto di servizi non sanitari (Missione 32/Programma 2) + versamenti di ritenute su redditi di lavoro autonomo (Missione Servizi per conto terzi e partite di giro)
(Pagamenti per il funzionamento degli Organi dell'Ente)	- 657.685,74	Retribuzioni lorde personale dipendente (Missione 32/Programma 3) + Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente (Missione Servizi per conto terzi e partite di giro)
(Pagamenti al personale)	- 2.950.643,90	Altre spese correnti n.a.c. (Missione 25/Colonna vecchiaia) - versamento spending review
(Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica)	- 181.160,00	Imposte, tasse a carico dell'ente (Missione 25/Colonna vecchiaia)
(Altri pagamenti)	- 705.474,36	Altri interessi passivi (Missione 32/Programma 3)
(Imposte pagate sul reddito)	- 1.104.409,67	
Interessi incassati		
(Interessi pagati)	- 4.838,25	
Dividendi incassati		
<b>Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)</b>	<b>50.131.911,53</b>	
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		Beni materiali (Missione 32/Programma 3)
(Investimenti)	- 95.701,27	Beni immateriali (Missione 32/Programma 3)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		Interessi attivi da titoli a medio-lungo termine + entrate derivanti dalla distribuzione di utili
Immobilizzazioni immateriali		Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine
(Investimenti)	- 46.263,71	Altri interessi attivi + rendimenti da fondi comuni di investimento + riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie + prelievi da depositi bancari
Prezzo di realizzo disinvestimenti		Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento + Versamenti a depositi bancari (Missione 32/Programma 3)
Immobilizzazioni finanziarie	4.597.954,20	Alienazione di fondi comuni di investimento
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	5.909.650,03	
Attività finanziarie non immobilizzate	67.452.935,05	
(Investimenti)	- 214.850.269,27	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	115.049.291,95	
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)		
(Erogazione prestiti istituzionali)	- 3.092.990,00	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie (Missione 32/Programma 3)
<b>Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)</b>	<b>- 25.075.393,02</b>	
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
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		
<b>Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.056.518,51	il dato è coerente con la somma delle disponibilità liquide detenute c/o la banca tesoriera e gli altri c/c delle gestioni al 31/12/2014 (cfr. stato patrimoniale al 31/12/2014: Banca c/c + Altri c/c bancari)
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 2015</b>	<b>66.955.769,64</b>	
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015</b>	<b>92.012.288,15</b>	il dato è coerente con la somma delle disponibilità liquide detenute c/o la banca tesoriera e gli altri c/c delle gestioni al 31/12/2015 (cfr. stato patrimoniale al 31/12/2015: Banca c/c + Altri c/c bancari)

CONTO ECONOMICO 2015 RICLASSIFICATO - ALL. 1 DM 27/03/2013

				2015	
				Parziali	Totali
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			100.610.428	
	a)	contributo ordinario dello Stato			
	b)	corrispettivi da contratto di servizio		-	
	b.1)	con lo Stato			
	b.2)	con le Regioni			
	b.3)	con altri enti pubblici			
	b.4)	con l'Unione Europea			
	c)	contributi in conto esercizio		1.068.587	
	c.1)	dallo Stato		1.068.587	
	c.2)	dalle Regioni			
	c.3)	da altri enti pubblici			
	c.4)	dall'Unione Europea			
	d)	contributi da privati			
	e)	proventi fiscali e parafiscali		99.541.841,63	
	e.1)	Contributi soggettivi		67.783.682	
	e.2)	Contributi integrativi		17.800.292	
	e.3)	Contributi di maternità a carico degli iscritti		1.893.106	
	e.4)	Contributi di solidarietà		335.292	
	e.5)	Contributi da riscatto/ricongiunzione/quota integrazione contributiva		1.815.935	
	e.6)	Contributi modulari (montanti destinati al fondo pensione modulare)		9.913.535	
	f)	ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi			
2)	variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4)	incremento di immobili per lavori interni				
5)	altri ricavi e proventi			278.071	
	a)	quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
	b)	altri ricavi e proventi		278.071	
	Totale valore della produzione ( A )				100.888.500
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			13.473	
7)	per servizi			44.024.959	
	a)	erogazione di servizi istituzionali		42.325.152	
	a.1)	Pensioni (incluse le maggiorazioni ex L.140/1985 ed ex L.388/2000)		37.179.608	
	a.2)	Indennità di maternità		2.198.754	
	a.3)	Ricongiunzioni passive/contributi da rimborsare		45.949	
	a.4)	Trattamenti assistenziali		620.532	
	a.5)	Assistenza sanitaria		2.280.310	
	b)	acquisizione di servizi		647.712	
	c)	consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		356.205	
	d)	compensi ad organi di amministrazione e di controllo		695.890	
8)	per godimento di beni di terzi				

**RICAVI/Capitolo RETTIFICHE DI COSTI:**  
Voce "Rimborsi ex art. 78 d.Lgs. 151/01"

al netto del Capitolo RETTIFICHE DI RICAVI  
(classificato tra i COSTI)

**RICAVI/Capitolo CONTRIBUTI:**  
Voce "Contributi D.Lgs. 151/01"

**RICAVI/Capitolo CONTRIBUTI/somma delle Voci:** "Quota integrazione contributiva", "Contributi da Enti previdenziali L.45/90" e "Ricongiunzioni, riscatti reiscrizioni"

**RICAVI/Capitolo CANONI DI LOCAZIONE:**  
Voce "Canoni di locazione"

**COSTI:**  
Capitolo MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO

**COSTI/Capitolo PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI/Voci:**  
"Pensioni agli iscritti"  
"Pensioni agli iscritti L.140/85"  
"Importo aggiuntivo ex art. 70,co.7,L.388/2000"

al netto di: RICAVI/Capitolo RETTIFICHE DI COSTI/Voci:  
"Recupero prestazioni"  
"Recupero prestazioni L.140/85"  
"Rimborsi dallo Stato L.140/85"  
"Recupero, rimborsi e diversi"  
"Rimborsi ex art. 70,co.7,L.388/2000"  
"Recupero importo aggiuntivo"

**COSTI/Capitolo PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI/somma delle Voci:** "Liquidazione in capitale L.45/90" e "Contributi da rimborsare"

**COSTI/Capitolo PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI:**  
Voce: "Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali"

**COSTI/Capitoli: UTENZE VARIE + SERVIZI VARI + CORRISPETTIVI PER SERVIZI EDITORIALI + ALTRI COSTI al netto della Voce "Somme derivanti da riduzioni di spesa" (versamento spending review)**

**COSTI:**  
Capitolo COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO

CONTO ECONOMICO 2015 RICLASSIFICATO - ALL. 1 DM 27/03/2013

9)	per il personale	3.146.399	
	a) salari e stipendi	2.292.587	
	b) oneri sociali	563.279	
	c) trattamento di fine rapporto	168.155	
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	122.377	
10)	ammortamenti e svalutazioni	194.637	
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.165	
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.472	
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12)	accantonamento per rischi	4.194.252	
13)	altri accantonamenti	11.187.950	
14)	oneri diversi di gestione	281.160	
	a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	181.160	
	b) altri oneri diversi di gestione	100.000	
	Totale costi ( B )	63.042.830	
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )	37.845.669	
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)	proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16)	altri proventi finanziari	14.816.111	
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.059.927	
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	4.010.199	
	d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate	7.745.986	
	d.1) di cui utili distribuiti da imprese controllate	1.800.000	
17)	interessi ed altri oneri finanziari	3.605.055	
	a) interessi passivi	38.433	
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
	c) altri interessi ed oneri finanziari	3.566.623	
17bis)	utili e perdite su cambi	1.861.632	
	Totale proventi ed oneri finanziari ( 15+16-17+-17bis )	13.072.688	
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	rivalutazioni		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19)	svalutazioni	2.769.136	
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		

COSTI/Capitolo PERSONALE: Voce "Altri oneri"

COSTI/Capitolo AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:  
Voce "Immobilizzazioni immateriali"

COSTI/Capitolo AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:  
Voce "Immobilizzazioni materiali"

COSTI/Capitolo AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:  
Voci: "Acc.to al f.do svalutazione crediti" + "Acc.to per imposte" +  
"Acc.to al f.do spese e rischi futuri" + "Acc.to al f.do oscillazione titoli"

COSTI/Capitolo AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: somma delle Voci:  
"Acc.to f.do pensione modulare" e "Acc.to indennità di maternità"

COSTI/Capitolo ONERI TRIBUTARI:  
Voci:  
"IMU/TASI"  
"Tasse comunali"  
"Imposta di registro e bolli"

RICAVI/Capitolo INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI:  
Voci:  
"Proventi finanziari" per euro 1.627.072,20  
"Interessi attivi su scarti di emissione"  
"Dividendi su azioni" per euro 31.520,16

RICAVI/Capitolo INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI:  
Voci:  
"Proventi finanziari" per euro 872.608,00  
"Plusvalenze su titoli"  
"Dividendi su azioni" per euro 1.800.000 (utile Podere Fiume)

RICAVI/Capitolo INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI:  
Voci: "Interessi su titoli" + "Interessi bancari e postali" + "Interessi da prestiti agli iscritti" + "Interessi da prestiti e mutui ai dipendenti" +  
"Interessi su integrazione contributiva" + "Interessi ritardato pagamento" + "Introiti sanzioni amministrative"

COSTI/Capitolo ONERI FINANZIARI:  
Voci: "Interessi passivi vs Enti Previdenziali" + "Interessi passivi su depositi cauzionali" + "Interessi passivi su mutui ai veterinari" +  
"Interessi passivi su contributi da rimborsare"

Somma delle Voci "Altre imposte e tasse" e "Imposta sostitutiva per plusvalenze su titoli" (del Capitolo ONERI TRIBUTARI dei COSTI) e delle Voci "Oneri finanziari", "Minusvalenze su titoli" e "Interessi passivi su scarti di emissione" (del Capitolo ONERI FINANZIARI dei COSTI)

## CONTO ECONOMICO 2015 RICLASSIFICATO - ALL. 1 DM 27/03/2013

		c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.769.136		
		Totale delle rettifiche di valore ( 18-19 )		-	2.769.136
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20)	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non	1.680.527		
		a) di cui Plusvalenze da alienazione titoli	1.400.000		
	21)	Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti conta	161.721		
		a) di cui Minusvalenze da alienazione titoli	160.811		
		Totale delle partite straordinarie ( 20-21 )			1.518.805
		Risultato prima delle imposte			49.668.026
		Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			1.070.964
		AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			48.597.062

**COSTI/Capitolo ONERI FINANZIARI:**  
Voce "Minusvalore su titoli azionari e fondi"

**RICAVI/Capitolo PROVENTI STRAORDINARI**

**COSTI/Capitolo ONERI STRAORDINARI**

**COSTI/Capitolo ONERI TRIBUTARI:**  
Voci:  
"IRES"  
"IRAP"