

CONTO ECONOMICO AL 31-12-2015 (analitico)

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

CONTO ECONOMICO AL 31-12-2015 (analitico)

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

RACCORDO TRA RENDICONTO FINANZIARIO E CONTO CONSUNTIVO DI CASSA

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto		2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Incassi per contributi sociali	94.313.320,41	Contributi sociali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori la voce è identica
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	553.880,53	Rimborsi in entrata
Altri incassi	3.988.362,36	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 pensioni)	- 36.370.924,06	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 per servizi assistenziali istituzionali)	- 5.512.927,45	Acquisto di servizi non sanitari + premi di assicurazione (Missione 32/Programma 3)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		Acquisto di servizi non sanitari (Missione 32/Programma 2) + versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo (Missione Servizi per conto terzi e partite di giro)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	- 1.235.588,34	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 per il funzionamento degli Organi dell'Ente)	- 657.685,74	Altre spese correnti n.a.c. (Missione 25/Colonna vecchiaia) - versamento spending review
(Pagamenti al personale)	- 2.950.643,90	Imposte, tasse a carico dell'ente (Missione 25/Colonna vecchiaia)
(Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica)	- 181.160,00	Altri interessi passivi (Missione 32/Programma 3)
(Altri pagamenti)	- 705.474,36	
(Imposte pagate sul reddito)	- 1.104.409,67	
Interessi incassati		
(Interessi pagati)	- 4.838,25	
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	50.131.911,53	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
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	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie (Missione 32/Programma 3)
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	
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	25.075.393,02	
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)	25.056.518,51	il dato è coerente con la somma delle disponibilità liquide detenute c/o la banca tesoreria 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)
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2015	66.955.769,64	
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015	92.012.288,15	il dato è coerente con la somma delle disponibilità liquide detenute c/o la banca tesoreria 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)

		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/riconciliazione/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) Riconciliazioni passive/contributi da rimborsare	45.949	
	a.4) Trattamenti assistenziali	620.532	
	a.5) Assistenza sanitaria	2.280.310	
	b) acquisizioni 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
"Riconciliazioni, 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"
"Recuperi, 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

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 e collegate	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	RICAVI/Capitolo INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI: Voce "Utili su cambi" al netto della Voce "Perdite su cambi" del Capitolo ONERI FINANZIARI dei COSTI	-
	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 AMMOTAMENTI E SVALUTAZIONI:
Voce "Immobilizzazioni immateriali"

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

COSTI/Capitolo AMMOTAMENTI 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 AMMOTAMENTI 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 presiti agli iscritti" + "Interessi da presiti 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 sono compresi nell'attivo circolante	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 contano	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"