

Struttura e composizione degli allegati (adempimenti ex artt. 5-6-9 del D.M. 27/3/2013)

La presente sezione accoglie gli allegati previsti dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 (“Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”) e delle successive note inviate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali.

Il Decreto è stato emanato in attuazione della delega che la Legge n. 196/2009 ha conferito al Governo in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche. Tale delega è stata espressa attraverso la definizione di schemi e criteri di riclassificazione dei dati contabili delle amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica ai fini del raccordo con le regole e gli schemi della PA.

Tra gli allegati figurano:

- Il conto economico riclassificato;
- Il conto consuntivo in termini di cassa;
- Il rapporto sui risultati;

Il rendiconto finanziario previsto dall'art. 6 del D.M. 27/3/2013 è redatto secondo quanto stabilito dal principio contabile OIC 10, si rimanda alla relativa sezione.

Il Conto Economico riclassificato

(Circolare MEF n.13/2015)

Tale documento è stato compilato in linea con quanto indicato nella circolare MEF n.13 del 24/03/2015, il quale prevede che il conto economico deve essere riclassificato utilizzando lo schema di cui all'Allegato 1 dello stesso decreto.

| | Anno 2015 | | Anno 2014 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 2.392.089.090 | | 2.262.666.331 |
| a) contributo ordinario dello Stato | | 0 | | 0 |
| 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 | | 0 | | 0 |
| c.1) contributi dallo Stato | | | | |
| c.2) contributi da Regioni | | | | |
| c.3) contributi da altri enti pubblici | | | | |
| c.4) contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) contributi da privati | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 2.392.089.090 | | 2.262.666.331 | |
| 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 | | 76.594.602 | | 92.864.350 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 76.594.602 | | 92.864.350 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 2.468.683.692 | | 2.355.530.681 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) per servizi | | 1.496.456.565 | | 1.431.421.643 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 1.432.927.379 | | 1.369.681.316 | |
| b) acquisizione di servizi | 56.163.178 | | 54.941.120 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 3.644.636 | | 2.423.390 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 3.721.372 | | 4.375.817 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 1.359 | | 4.954 |
| 9) per il personale | | 35.704.535 | | 35.012.917 |
| a) salari e stipendi | 24.728.237 | | 24.071.635 | |
| b) oneri sociali | 6.943.078 | | 6.921.111 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.949.927 | | 1.943.753 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 1.388.542 | | 1.357.549 | |
| e) altri costi | 694.751 | | 718.869 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 21.652.762 | | 117.289.324 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 344.846 | | 154.868 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.970.016 | | 5.707.274 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 8.763.662 | | 94.862.046 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 9.574.238 | | 16.565.136 | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | 42.185.876 | | 2.384.040 |
| 13) altri accantonamenti | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | 25.972.337 | | 30.518.026 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 2.133.369 | | 2.133.369 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 23.838.968 | | 28.384.657 | |
| Totale costi (B) | | 1.621.973.434 | | 1.616.630.904 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 846.710.258 | | 738.899.777 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 71.797.002 | | 61.856.275 |
| 16) altri proventi finanziari | | 450.336.459 | | 506.453.002 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 4.868.825 | | 4.941.309 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 111.100.899 | | 71.678.765 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 304.849.362 | | 393.958.686 | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | 29.517.373 | | 35.874.242 | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 136.455.939 | | 97.455.054 |
| a) interessi passivi | 9.792 | | 265.992 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 136.446.147 | | 97.189.062 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | -14.640.432 | | -41.656.905 |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis) | | 371.037.090 | | 429.197.318 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | 6.016.482 | | 72.435.520 |
| a) di partecipazioni | 1.425.765 | | 2.262.290 | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 4.590.717 | | 70.173.230 | |
| 19) svalutazioni | | 225.329.601 | | 79.921.174 |
| a) di partecipazioni | 51.967.699 | | 28.379.813 | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | | 0 | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 173.361.902 | | 51.541.361 | |
| Totale delle rettifiche di valore (18-19) | | -219.313.119 | | -7.485.654 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | 177.798.801 | | 75.431.291 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | 106.256.623 | | 27.711.945 |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | 71.542.178 | | 47.719.346 |
| Risultato prima delle imposte | | 1.069.976.407 | | 1.208.330.787 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 23.446.510 | | 25.683.925 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 1.046.529.897 | | 1.182.646.862 |

Il conto consuntivo in termini di cassa e nota illustrativa
(art.9 del D.M. 27/3/2013 e –circolare MEF n.13/2015)

Tale prospetto, è stato elaborato seguendo le disposizioni di cui all'art. 9, comma 1 del DM 27 marzo 2013, ed è redatto nel formato di cui all'allegato 2 dello stesso Decreto, coerente al rendiconto finanziario di cui all'art. 6 del D.M. e contenente per quanto riguarda le spese, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG.

Per quanto riguarda la redazione del documento, si è tenuto conto altresì dei criteri e delle modalità di cui alla Nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 0014407 del 22.10.2014.

Le "Entrate" corrispondono ai flussi di cassa trimestrali con una più dettagliata classificazione e le spese rendicontate sono state articolate in Missioni e Programmi.

Nel dettaglio:

- La Missione 25 – Programma 3 è riferita alle Politiche Previdenziali.
- La Missione 32 – Programmi 2-3 sono riferiti ai Servizi istituzionali e generali delle PP.AA..

Nella Missione 25, ripartita nei diversi gruppi COFOG, sono state inserite: le spese per le prestazioni previdenziali ed assistenziali oltre alle spese per investimenti materiali e finanziari considerati strumentali alla *mission* istituzionale. Queste ultime sono state inserite nel gruppo COFOG 2 (vecchiaia) in quanto per la loro natura non è possibile diversificarle.

All'interno della Missione 32 – Programma 2 sono inserite le spese per gli Organi Istituzionali della Fondazione; nel Programma 3 sono inserite le spese relative al personale, gli acquisti di beni e servizi, il pagamento del TFR e le erogazioni del Fondo di Quiescenza.

Conto consuntivo in termini di cassa – Entrate (valori in migliaia di euro)

| Livello | Descrizione codice economico | DESCRIZIONE |
|---------|--|-------------|
| I | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.379.217 |
| 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 | 2.379.217 |
| III | Contributi sociali a carico delle persone non occupate | |
| I | Trasferimenti correnti | 28.981 |
| II | Trasferimenti correnti | |
| III | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 28.981 |
| 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 | 355.110 |
| 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 | 58.404 |
| 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 | |
| III | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e 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 | |
| III | Altri interessi attivi | 234.490 |
| II | Altre entrate da redditi da capitale | |
| III | Rendimenti da fondi comuni di investimento | |
| III | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 51.652 |
| III | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | |
| III | Altre entrate da redditi da capitale | |
| II | Rimborsi e altre entrate correnti | |
| III | Indennizzzi di assicurazione | |
| III | Rimborsi in entrata | |
| III | Altre entrate correnti n.a.c. | 10.564 |
| I | Entrate in conto capitale | 116.795 |
| 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 | 107.007 |
| 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 | 9.788 |
| III | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | |

| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| I | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.818.280 |
| II | Alienazione di attività finanziarie | |
| III | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale | 25.120 |
| III | Alienazione di fondi comuni di investimento | 24.566 |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine | |
| III | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 1.543.594 |
| 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 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 | |
| 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 | Prelievi da depositi bancari | 225.000 |
| 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 | | 4.698.383 |

Conto consuntivo in termini di cassa – Uscite (valori in migliaia di euro)

| Livello | Descrizione codice economico | Misione 25 Politiche Previdenziali | | | | | Misione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | Programma 3 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza | |
|---------|---|--|----------------|----------------|---------------|----------------|---|--|--|--|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | | Programma 2 Indirizzo politico | | | |
| | | Divisione 10 Protezione sociale | | | | | Divisione 10 Protezione sociale | | | |
| | | Gruppo 1 | Gruppo 2 | Gruppo 3 | Gruppo 4 | Gruppo 5 | Gruppo 9 | Gruppo 9 | | |
| I | Spese correnti | MALATTIA E INVALIDITÀ | VEČCHIAIA | SUPERSTITI | FAMIGLIA | DISOCCUPAZIONE | PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE | PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE | | |
| I | Spese correnti | 73.982 | 892.565 | 436.446 | 78.991 | - | 2.948 | 109.297 | | |
| II | Redditi da lavoro dipendente | | | | | | | | | |
| III | Retribuzioni lorde | 29.616 | | | | | | | | |
| III | Contributi sociali a carico dell'ente | | 6.753 | | | | | | | |
| II | Imposte e tasse a carico dell'ente | | | | | | | | | |
| III | Imposte, basse a carico dell'ente | | | | | | | | | |
| II | Acquisto di beni e servizi | | | | | | | | | |
| III | Acquisto di beni non sanitari | | | | | | | | | |
| III | Acquisto di beni sanitari | | | | | | | | | |
| III | Acquisto di servizi non sanitari | | | | | | 2.948 | 109.297 | | |
| III | Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali | | | | | | | | | |
| II | Trasferimenti correnti | | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti a Famiglie | 73.982 | 843.837 | 436.446 | 78.991 | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti a Imprese | | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo | | | | | | | | | |
| III | 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 | | | | | | | | | |
| III | Altri interessi passivi | | | | | | | | | |
| II | Altre spese per redditi da capitale | | | | | | | | | |
| III | Utili e avanzi distribuiti in uscita | | | | | | | | | |
| III | Diritti reali di godimento e servizi onerose | | | | | | | | | |
| III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | 12.359 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| III | Spese dovute a sanzioni | | | | | | | | | |
| III | Altre spese correnti n.a.c. | | | | | | | | | |
| I | Spese in conto capitale | - | 45.899 | - | - | - | - | - | | |
| 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 | 42.864 | | | | | | | | |
| II | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | | | | | | | | |
| III | Beni materiali | 3.035 | | | | | | | | |
| III | Terreni e beni materiali non prodotti | | | | | | | | | |
| III | Beni immateriali | | | | | | | | | |
| III | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | | | | | | | | | |
| III | Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | | | | | | | | | |
| III | Altri beni materiali 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 | | | | | | | | | |
| II | Contributi agli investimenti all'Unione europea e al resto del Mondo | | | | | | | | | |
| 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 di 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 | | | | | | | | | |
| II | 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 | - | 3.267.621 | - | - | - | - | - |
| II | Acquisizione di attività finanziarie | | | | | | | |
| III | Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale | | 3.234.154 | | | | | |
| III | Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento | | | | | | | |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine | | 30.000 | | | | | |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo | | | | | | | |
| III | 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 | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a 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 a all'Unione Europea e al Resto del Mondo | | | | | | | |
| II | Concessione crediti di medio-lungo termine | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni 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 | | 3.467 | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 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 Istituzioni Sociali Private | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione europea e al resto del | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Famiglie | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Imprese | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escissione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escissione di garanzie in favore dell'Unione europea e del Resto del | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| | Rimborso Prestiti | - | - | - | - | - | - | - |
| II | Rimborso di titoli obbligazionari | | | | | | | |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine | | | | | | | |
| III | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo | | | | | | | |
| II | Rimborso prestiti a breve termine | | | | | | | |
| III | Rimborso Finanziamenti a breve termine | | | | | | | |
| II | Chiusura anticipazioni | | | | | | | |
| II | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo | | | | | | | |
| III | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo | | | | | | | |
| III | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi | | | | | | | |
| III | Rimborso prestiti sorti a seguito di escissione di garanzie in favore dell'Amministrazione | | | | | | | |
| II | Rimborso di altre forme di indebitamento | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti-Leasing finanziario | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti-Operazioni di catolariizzazione | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti-Derivati | | | | | | | |
| I | Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesorerie/cassiere | | | | | | | |
| I | Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | | |
| II | Uscite per partite di giro | | | | | | | |
| III | Versamenti di altre ritenute | | | | | | | |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | | | | | | | |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | | | | | | | |
| III | Deposito di/presso terzi | | | | | | | |
| III | Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi | | | | | | | |
| III | Altre uscite per conto terzi | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE USCITE | 73.982 | 4.206.085 | 436.446 | 78.991 | - | 2.948 | 109.297 |

Rapporto sui risultati

(art.5, comma 3, lettera b, del DM 27 marzo 2013)

Il piano è stato elaborato ai sensi dell'art.5 comma 3 b) del D.M. 27 marzo 2013, tenuto conto altresì di quanto previsto in materia dal DPCM 12 dicembre 2012, e della nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, n. 4407 del 22/10/2014.

| | |
|------------------|---|
| Obiettivo | NON GRAVARE SUL BILANCIO DELLO STATO |
| MISSIONE | PREVIDENZA |
| PROGRAMMA | PREVIDENZA |

| | |
|--|--|
| Descrizione sintetica | Garantire la sostenibilità finanziaria di lungo periodo della Cassa. Le attività per realizzare l'obiettivo consistono nel monitoraggio delle variabili demografiche, economiche, finanziarie e nella predisposizione del Bilancio tecnico attuariale, da redigere con cadenza triennale. Il Bilancio tecnico, come previsto dal D.I. 29/11/2007, sviluppa le proiezioni su un arco temporale minimo di 30 anni "ai fini della verifica della stabilità" e, "per una migliore cognizione dell'andamento delle gestioni nel lungo termine", su un periodo di 50 anni. |
| Arco temporale previsto per la realizzazione | Triennale (coincide con la cadenza del Bilancio tecnico attuariale) |
| Portatori di interessi | Stakeholder |
| Risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione dell'obiettivo | Tutte |
| Centro di responsabilità | / |
| Numero indicatori | 2 |

| | |
|---|---|
| Indicatore 1 | SALDO TOTALE DEL BILANCIO TECNICO ATTUARIALE, DATO DALLA DIFFERENZA FRA TUTTE LE ENTRATE E TUTTE LE USCITE, COME PREVISTO DAL D.I. 29/11/2007 (IL SALDO COINCIDE CON QUELLO DEL CONTO ECONOMICO) |
| Tipologia | Indicatore di impatto (outcome) |
| Unità di misura | Euro |
| Metodo di calcolo | Modello statistico-attuariale |
| Fonte dei dati | Bilancio tecnico attuariale |
| Valori Target (risultato atteso) | Positività del saldo totale a 30 anni, con proiezioni a 50 anni "per una migliore cognizione dell'andamento delle gestioni nel lungo termine" |
| Valori a Consuntivo | Risultato d'esercizio 2015= € 1.046.529.897 |

| | |
|---|--|
| Indicatore 2 | RISERVA LEGALE DA BILANCIO TECNICO ATTUARIALE, PARI A 5 ANNUALITA' DELLE PRESTAZIONI CORRENTI (art.1, c.4, lett. C del D.lgs. 30/6/1994 n. 509 integrato dall'art. 59 c. 20 della L. 27/12/1997 n. 449) |
| Tipologia | Indicatore di impatto (outcome) |
| Unità di misura | Euro |
| Metodo di calcolo | Modello statistico-attuariale |
| Fonte dei dati | Bilancio tecnico attuariale |
| Valori Target (risultato atteso) | Riserva legale da bilancio tecnico attuariale, pari a 5 annualità delle prestazioni correnti per 30 anni, con proiezioni a 50 anni "per una migliore cognizione dell'andamento delle gestioni nel lungo termine" |
| Valori a Consuntivo | Le annualità a copertura sulle pensioni erogate nel 2015 risultano essere pari a 12,80 |

PAGINA BIANCA

*BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015
DELLA SOCIETA' A
PARTECIPAZIONE TOTALITARIA
ENPAM REAL ESTATE S.r.l.*

PAGINA BIANCA



Bilancio Consuntivo
2015

Bilancio al 31.12.2015

ENPAM REAL ESTATE SRL a socio unico

Società sottoposta alla Direzione e Coordinamento ex art. 2497 bis c.c. da parte del Socio Unico Fondazioane

E.N.P.A.M.

Sede Legale: Via Torino 38 – 00184 – Roma

Capitale Sociale € 64.000.000,00 i.v.

Cf Iscriz. Reg. Imprese di Roma 07347921004

REA 1026593

INTRODUZIONE

Al socio unico Fondazione Enpam,

il bilancio chiuso al 31.12.2015 che sottponiamo all'approvazione, formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto in osservanza alle disposizioni in materia previste dal codice civile, come modificate dai D.Lgs. n. 127/91, n. 6/2003, n. 37/2004 e n.139/2015.

La perdita di esercizio risulta pari a euro 37.905.881, contro un utile di euro 2.243.662 al termine dell'esercizio precedente, ed è in larga parte imputabile agli effetti contabili dell'operazione di retrocessione del diritto di usufrutto del comparto alberghiero, perfezionatasi in favore del Socio unico in data 23.12.2015. L'operazione di retrocessione ha comportato una svalutazione di migliorie su beni di terzi, capitalizzate nei precedenti esercizi nelle immobilizzazioni immateriali, per un importo di euro 44.018.471, solo in parte compensata dal prezzo di riscatto dell'usufrutto corrisposto dalla Fondazione Enpam per un importo pari ad euro 10.307.720. Gli effetti contabili legati all'operazione di retrocessione sono stati correttamente contabilizzati nella gestione straordinaria del conto economico.

La perdita d'esercizio così originata ha un carattere di natura straordinaria, derivando infatti da mere rettifiche contabili richieste dai principi contabili nazionali, applicati come da consuetudine al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

Pur tuttavia, sebbene la perdita abbia un carattere straordinario, superando comunque il terzo del capitale sociale, ha reso doveroso azionare la procedura prevista dall'art. 2482 bis c.c.. A tal proposito, sulla base di una situazione patrimoniale ed economica provvisoria, gli amministratori della Enpam Re hanno redatto in data 21.01.2016 la relazione ex art. 2482 bis c.c., successivamente discussa nell'assemblea del Socio Unico del 19.02.2016.

Come da indicazioni della delibera assembleare, si indica che il valore della perdita da coprire ammonta a euro 37.905.881, come risultante dal bilancio in esame per l'eventuale approvazione.

*Bilancio al 31.12.2015***FATTI DI RILIEVO INTERCORSI DURANTE L'ESERCIZIO****ATTIVITA' PER CONTO TERZI**

L'ambito della gestione del portafoglio immobiliare registra oltre 6.000 contratti in essere alla data del 31 dicembre 2015.

La contrattualistica del comparto residenziale ha interessato la stipula di n. 115 nuovi contratti ad uso abitativo (di cui nr. 43 sull'area territoriale di Roma), il rinnovo di circa nr. 505 contratti di locazione (di cui nr. 475 sull'area territoriale di Roma), oltre a nr. 54 atti aggiuntivi.

Nell'ambito delle attività di vendita, si è proceduto alla dismissione dei seguenti complessi immobiliari:

- ✓ 28 maggio 2015: via Ricci Curbastro, 29
- ✓ 11 giugno 2015: via Perrucchetti, 14
- ✓ 16 luglio 2015: via Canton, 49
- ✓ 06 agosto 2015: via Libero Leonardi, 120
- ✓ 06 agosto 2015: via Suvereto – via Chiala
- ✓ 05 novembre 2015: via Fadda 23/25
- ✓ 14 dicembre 2015: dismissione parziale del complesso di Pisa via delle Piagge
- ✓ 21 dicembre 2015: via Caio Lelio, 28
- ✓ 22 dicembre 2015: via delle Vigne, 80

Per quanto concerne la contrattualistica del comparto non residenziale sono stati stipulati complessivamente n. 44 contratti di locazione tra nuove locazioni e rinegoziazioni, tese al mantenimento dei conduttori nei nostri stabili.

Con riferimento alla gestione della polizza globale fabbricati, con la UGF Unipol, sono stati aperti oltre 800 sinistri per danni strutturali e dunque per conto della proprietà, con indennizzi incassati per complessivi euro 320.000,00 di competenza dell'esercizio 2015.

Per quanto riguarda la gestione patrimoniale del portafoglio immobiliare, nel corso del 2015 si evidenzia una emissione media mensile di oltre 6.000 MAV, per un valore complessivo di fatturazione di oltre euro 71,5 ML.

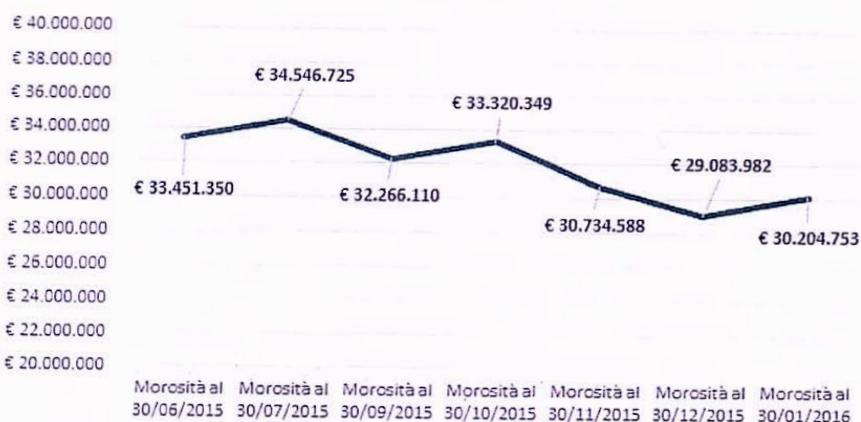
Nel corso dell'anno, sono state avviate 176 procedure legali, di cui 153 azioni di sfratto per morosità e recupero crediti. Parallelamente si è proceduto, ad inviare 2.855 lettere di sollecito di pagamento, concentrate nel periodo ottobre, novembre e dicembre, che hanno consentito di abbattere sensibilmente l'ammontare dei crediti (si veda tabella sotto riportata), oltre a far scattare 48 piani di rientro a medio termine per complessivi 0,322 €MLN. Seguono tabelle rappresentative dell'andamento che ha interessato la gestione dei crediti verso locatari nel corso dell'anno 2015.

Bilancio al 31.12.2015

| Immobile | 31/12/2014 | 30/06/2015 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti correnti | 33.297.424 | 33.451.350 | 29.083.982 |
| Crediti ante 2009 con dettagli extra Sipec | 9.588.612 | 9.588.612 | 9.588.612 |
| <i>totale crediti v/locatari di immobili</i> | <i>42.886.036</i> | <i>43.039.962</i> | <i>38.672.594</i> |
| Crediti immobili dismessi ante ERE | 10.952.093 | 10.952.093 | 10.893.565 |
| Totale Crediti | 53.838.129 | 53.992.055 | 49.566.159 |

Importi in €

Tab. 1 – Movimentazione crediti Anno 2014 – 2015 - Gestione in House



Tab. 2 – Andamento crediti II semestre 2015 - Gestione in House.

Con riferimento al saldo AL 31/12/2015 dei crediti correnti si evidenzia che quelli per i quali è in corso un'azione legale ammontano a 19 €/MLN.

GESTIONE IMMOBILI IN PROPRIETA' ED USUFRUTTO

Come evidenziato sia nelle premesse della Nota Integrativa, sia nella parte introduttiva della presente relazione, la gestione usufruttuaria, ha visto una profonda riorganizzazione, per effetto dell'avvenuta retrocessione a favore del Socio Unico di una porzione del comparto usufruttuario.

In particolare il settore usufruttuario oggetto di preventiva retrocessione, ha riguardato le seguenti strutture: