

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 I 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				
b) corrispettivi da contratto di servizio		0		0
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	Indennizzi 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 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	107.007
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	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	24.566
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/preso 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)

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi 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	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, tasse 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							
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							
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 onerosi							
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 acquistati mediante operazioni di leasing finanziario							
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquistati mediante operazioni di leasing finanziario							
III	Beni immateriali acquistati 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							
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							
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							
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							
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 Mondo							
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche							
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 Istituzioni Sociali Private							
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							
	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							
III	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 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							
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/presto 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 Fondazione****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 sottoponiamo 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 originatasi 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.

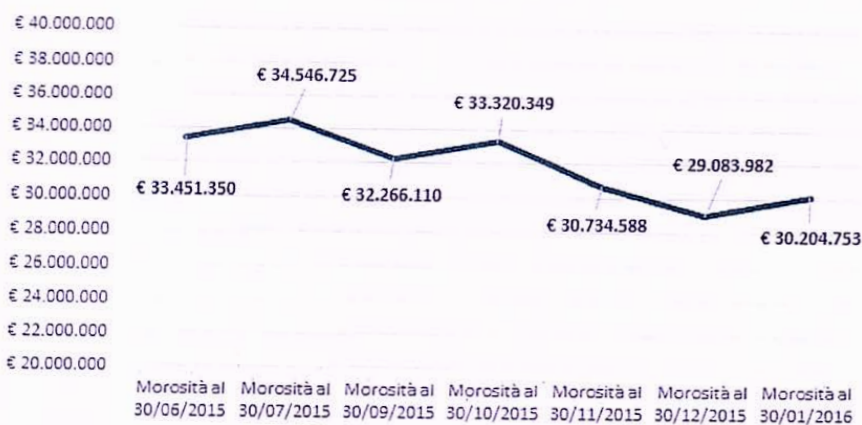
Nel corso dell'anno, sono state avviate 176 procedure legali, di cui 153 azioni di sfratto per morosità e recupero crediti. Parallelamente si è proceduto, ad inviare 2.855 lettere di sollecito di pagamento, concentrate nel periodo ottobre, novembre e dicembre, che hanno consentito di abbattere sensibilmente 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 PROPRIETÀ 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: