

Gestione n. 5

2016

|   |                    |                    |                   |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Altri redditi e proventi patrimoniali                                 | 64                 | 3.699              | -3.635            |
| <b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                   | <b>-171.663</b>    | <b>-406.471</b>    | <b>234.808</b>    |
| <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI  | 704                | 5.725              | -5.021            |
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                      | <b>-3.208.070</b>  | <b>-3.893.374</b>  | <b>685.304</b>    |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO  | -3.465             | -3.687             | 222               |
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>  | <b>-3.211.535</b>  | <b>-3.897.062</b>  | <b>685.527</b>    |
| <b>AVANZO/DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO:</b> |                    |                    |                   |
| Riserve Legali  | 0                  | 0                  | 0                 |
| Avanzo/Disavanzo  | -87.126.911        | -83.915.376        | -3.211.535        |
| <b>Totale</b>   | <b>-87.126.911</b> | <b>-83.915.376</b> | <b>-3.211.535</b> |

\* Eventuali discordanze nelle somme algebriche sono dovute ad arrotondamenti all'unità di mgl.

2016

Gestione n. 5

Valore della produzione 1.254 mln

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

I contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti sono stati accertati in 1.175 mln a fronte dei 1.136 mln dell'anno precedente.

Il numero medio degli iscritti passa dalle 448.523 unità del 2015 alle 446.907 unità del corrente esercizio.

Le aliquote applicabili al reddito medio convenzionale annuo individuale da attribuire in corrispondenza della specifica fascia in cui è inquadrata l'azienda agricola, sono, per l'anno 2016, le seguenti:

- 23,20% per la generalità delle imprese (ridotta al 22,60% per i soggetti di età inferiore ai 21 anni);
- 22,30% per le imprese ubicate nei territori montani o in zone svantaggiate (ridotta a 21,00% per i soggetti di età inferiore ai 21 anni).

L'analisi dei predetti contributi viene esposta nell'allegato n. 4 come segue:

- 1.029 mln per contributi derivanti dall'applicazione dell'aliquota prevista dall'art. 7 della legge n. 233/1990;
- 100 mln per contributo addizionale del 2 per cento dovuto ai sensi dell'art.12 della legge n. 233/1990, per far fronte agli oneri derivanti dall'erogazione delle pensioni ai superstiti della categoria, deceduti anteriormente al 2 maggio 1969;
- 43 mln per il contributo dovuto ai sensi dell'art. 17 della legge n. 160/1975 per il risanamento della Gestione, ripristinato dall'art. 13, comma 2, della legge n. 405/1990;
- 3 mln per contributi per l'indennità di maternità.

Le quote di partecipazione degli iscritti, esposte nell'allegato 5, risultano pari a circa 7 mln e attengono principalmente ai contributi volontari per 3 mln e a valori di riscatto per periodi scoperti di assicurazione per 3 mln.

A rettifica delle suindicate voci sono state iscritte in 11 mln le poste correttive e compensative di entrate che si riferiscono essenzialmente ai rimborsi di contributi concessi nel corso dell'anno.

Gestione n. 5

2016

#### Altri ricavi e proventi

- Le entrate non classificabili in altre voci, la cui analisi viene fornita nell'allegato 6, sono state accertate complessivamente in 12 mln e riguardano prevalentemente le sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (9 mln), le altre entrate di natura diversa (1 mln) e gli interessi di dilazione e differimento (2 mln).
- I trasferimenti da parte dello Stato che riguardano gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, sono state contabilizzati in 70 mln a fronte degli 83 mln riferiti al 2015. Detto decremento è ascrivibile principalmente alla riduzione dell'onere per la copertura del minor gettito contributivo per esoneri e agevolazioni che passa da 35 mln nel 2015 a 23 mln nel 2016 (allegato n. 7).

Costo della produzione

4.291 mln

#### Prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni sono state complessivamente impegnate in 4.076 mln e sono costituite, prevalentemente, da rate di pensione (4.131 mln).

Si riscontra una diminuzione delle spese per rate di pensione, pari a 302 mln, rispetto all'esercizio precedente, da ricondurre al minor numero delle pensioni vigenti e al maggior importo della quota GIAS.

Per quanto attiene alla quota GIAS si rileva, infatti, un maggior apporto per 52 mln rispetto all'anno 2015. L'importo di natura non previdenziale risulta, infatti, per l'anno 2016 pari a 2.507 mln, a fronte dei 2.454 mln dell'esercizio precedente.

L'incremento è stato determinato, principalmente, dall'aumento della quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata con decorrenza dall'1/1/1989 (1.929 mln), attribuito ai sensi dell'art. 37 della legge n. 88 del 1989. Il medesimo importo, infatti, per l'anno 2015 risultava pari a 1.826 mln.

L'apporto complessivo dello Stato viene analizzato nel dettaglio nell'allegato n. 8.

Figurano, inoltre, nel predetto allegato:

- l'onere per l'indennità di maternità alle lavoratrici della categoria, prevista dalla legge n. 546/1987 (3 mln), le cui beneficiarie, per l'anno 2016, sono state pari a 1.492 unità;
- gli assegni per l'assistenza personale ai pensionati inabili (224 mgl), previsti dall'art. 5 della legge n.222/1984;
- l'onere per la prevenzione e cura dell'invalidità per la quota concernente le prestazioni economiche ed accessorie, a carico dell'INPS ai sensi dell'art. 8 ter della legge n. 331/1981 e successive modificazioni (183 mgl).

2016

Gestione n. 5

Per una valutazione sul grado di copertura del gettito contributivo rispetto all'onere per prestazioni, nella tabella che segue si riportano, con riferimento agli ultimi cinque anni, i dati concernenti il numero degli iscritti, il numero delle pensioni in pagamento, il gettito contributivo e l'onere delle prestazioni, con i relativi rapporti.

**Numero medio degli iscritti e numero delle pensioni in essere alla fine dell'anno e ammontare dei contributi e delle prestazioni**

| Anno | Iscritti | Pensioni  | Contributi<br>(*) | Prestazioni<br>(**) | Rapporto             |                           |
|------|----------|-----------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
|      |          |           |                   |                     | Iscritti<br>Pensioni | Contributi<br>Prestazioni |
| 2012 | 459.906  | 1.200.308 | 1.079             | 4.613               | 0,38                 | 0,23                      |
| 2013 | 457.945  | 1.203.577 | 1.113             | 4.361               | 0,38                 | 0,25                      |
| 2014 | 453.178  | 1.199.968 | 1.166             | 4.449               | 0,38                 | 0,26                      |
| 2015 | 448.523  | 1.194.280 | 1.174             | 4.433               | 0,38                 | 0,26                      |
| 2016 | 446.907  | 1.183.819 | 1.201             | 4.131               | 0,38                 | 0,29                      |

(\*) I contributi comprendono i contributi volontari e la copertura del minor gettito per esoneri e riduzioni contributive.

(\*\*) Gli importi indicati sono al netto degli oneri pensionistici ritenuti di natura non previdenziale, posti a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali ai sensi dell'art. 37 della legge n. 88/1989.

Nella tabella che segue si espone l'importo annuo e l'importo medio delle pensioni vigenti alla fine dell'anno 2016.

**Pensioni vigenti alla fine del 2016 e del 2015 aventi decorrenza post 1988**

| Anno | Categoria     | Numero           | Importo annuo (1)     | Importo medio |
|------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|
| 2015 | Vecchiaia     | 987.625          | 9.041.850.600         | 9.185         |
|      | Invalidità    | 26.346           | 190.096.489           | 7.215         |
|      | Superstiti    | 180.309          | 1.005.562.893         | 5.577         |
|      | <b>Totale</b> | <b>1.194.280</b> | <b>10.237.509.982</b> | <b>8.572</b>  |
| 2016 | Vecchiaia     | 970.479          | 8.954.997.668         | 9.227         |
|      | Invalidità    | 26.259           | 190.541.162           | 7.256         |
|      | Superstiti    | 187.081          | 1.055.185.781         | 5.640         |
|      | <b>Totale</b> | <b>1.183.819</b> | <b>10.200.724.611</b> | <b>8.617</b>  |

(1) Comprende quote di pensione poste a carico di altre gestioni.

Gestione n. 5

2016

Le poste correttive e compensative di spese correnti pari a 55 mln, riguardano i recuperi di prestazioni pensionistiche, a rettifica delle prestazioni poste a carico della Gestione in anni precedenti.

#### Ammortamenti e svalutazioni

- L'assegnazione al fondo di svalutazione crediti pari a 82 mln riguarda il fondo svalutazione dei crediti contributivi.

L'assegnazione al fondo di svalutazione crediti riguarda l'onere posto a carico dell'esercizio al fine di adeguare la consistenza del fondo stesso secondo le seguenti percentuali stabilite con la determinazione del Direttore Generale n. 128 del 2017:

- 99,00% per i crediti fino al 31 dicembre 2010;
- 55,00% per i crediti relativi agli anni 2011 - 2012;
- 20,00% per i crediti relativi agli anni 2013;
- 15,00% per i crediti relativi agli anni 2014;
- 12,50% per i crediti relativi agli anni 2015;
- 10,00% per i crediti relativi agli anni 2016.

#### Oneri diversi di gestione

- I trasferimenti passivi sono stati impegnati in 5 mln e sono costituiti quasi esclusivamente dalle contribuzioni da trasferire allo Stato e ad altri Enti (allegato 9).
- Le spese di amministrazione ammontano a 100 mln, con un decremento di 7 mln rispetto al dato del consuntivo 2015. Gli oneri per il trasferimento allo Stato vengono quantificati in 23 mln e rappresentano le economie prodotte dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese di amministrazione della Gestione, determinati in seguito all'applicazione delle leggi di contenimento delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Nello schema seguente si riportano, per grandi aggregati, i dati delle suddette spese di amministrazione imputate alla gestione rispettivamente per gli anni 2016 e 2015.

2016

Gestione n. 5

**Spese di amministrazione**

| Aggregati  | Anno 2016 | Anno 2015 |
|--|-----------|-----------|
| Spese per il personale   | 61.855    | 69.365    |
| Spese per servizi svolti da altri enti   | 10.090    | 9.494     |
| Spese postali, telegrafiche e telefoniche  | 3.395     | 3.159     |
| Illuminazione, forza motrice, riscaldamento, condizionamento, conduzione, pulizia, vigilanza, fitto locali, manutenzione e adattamento stabili strumentali | 6.784     | 7.300     |
| Spese per accertamenti sanitari  | 1         | 2         |
| Spese legali   | 2.396     | 1.252     |
| Spese per i servizi informatici e ammortamento apparecchiature informatiche  | 18.048    | 19.871    |
| Altre spese  | 10.646    | 9.184     |
| Totale   | 113.215   | 119.627   |
| <i>meno recuperi</i>   | 11.580    | 11.035    |
| <i>meno residui in suss. passivi</i>   | 1.417     | 1.677     |
| Totale netto   | 100.218   | 106.915   |

Proventi ed oneri finanziari

- 172 mln

Sono costituiti, quasi esclusivamente, dagli interessi passivi maturati sul conto corrente che la Gestione intrattiene con l'INPS per la parte di anticipazioni ricevute a titolo oneroso, remunerate al saggio dell'interesse legale ai sensi dell'art. 52, comma 1, lettera a) del "Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale".

Il suddetto saggio è stato fissato dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze dell'11 dicembre 2015 nella misura dello 0,2 per cento con decorrenza dal 1° gennaio 2016.

Gestione n. 5

2016

Proventi e oneri straordinari

704 mgl

Costituiscono la somma algebrica tra il prelievo dal fondo svalutazione dei crediti contributivi (24 mln), il prelievo dal fondo svalutazione dei crediti per prestazioni da recuperare (1 mln) e l'eliminazione dei residui passivi (1 mgl) con le eliminazioni per irrecuperabilità o insussistenza dei crediti per contributi, sanzioni e prestazioni da recuperare per 26 mln, così come esposto in dettaglio nell'allegato 10.

Imposte dell'esercizio

Sono state determinate in circa 3 mln e si riferiscono alle ritenute erariali sui conti correnti postali in misura minore.

Risultato di esercizio

In base alle risultanze contabili descritte, la gestione dell'esercizio 2016 si chiude con un disavanzo economico di 3.212 mln; conseguentemente il disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 2016 si attesta su 87.127 mln.

2016

Gestione n. 5

## Stato patrimoniale

Relativamente alle principali voci si fa presente quanto segue:

|  |              |
|--|--------------|
| Immobilizzazioni   | 1,6 mln      |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- Immobili strumentali - L'importo rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel bilancio generale dell'Istituto, attribuita alla Gestione, ai sensi dell'art. 68 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Inps.</li></ul>   |              |
| Attivo circolante  | 815 mln      |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- I crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti al termine dell'esercizio sono pari a 1.929 mln.</li><li>- A rettifica della suindicata voce è stato determinato in 1.226 mln il Fondo svalutazione crediti contributivi derivante dall'applicazione delle percentuali di svalutazione già indicate.</li><li>- Completano la voce i crediti per prestazioni da recuperare per 54 mln (svalutati per 24 mln) e i crediti per entrate non classificabili in altre voci pari a 82 mln.</li></ul> |              |
| Ratei e risconti   | 282 mln      |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- I ratei attivi si riferiscono, essenzialmente, alla quarta rata dei contributi relativa all'ultimo trimestre 2016, da versare entro il 16 gennaio 2017.</li></ul>  |              |
| Patrimonio netto   | - 87.127 mln |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- Disavanzo economico di esercizio - Per effetto dei fenomeni gestionali considerati, il disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 2016 si attesta su un valore di 87.127 mln, mostrando un peggioramento di 3.212 mln rispetto al dato all'inizio dell'esercizio.</li></ul>   |              |

Gestione n. 5

2016

Debiti 88.205 mln

Comprendono prevalentemente:

- il debito per trasferimenti passivi allo Stato ed ad altri soggetti (2 mln) (all. n. 1);
- i debiti per prestazioni che rimangono da pagare alla fine del 2016 (110 mln) (all. n. 2);
- il debito per oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi (57 mln);
- il debito per contributi da rimborsare agli assicurati (115 mln);
- il debito in conto corrente con l'Istituto che, in conseguenza dell'andamento gestionale negativo, aumenta da 84.610 mln di inizio anno a 87.920 mln di fine anno.

Ratei 20 mln

- I ratei passivi (all. n. 3) attengono, principalmente, all'onere presunto per rate di pensioni e indennità di maternità relative a domande giacenti al 31 dicembre 2016.

IL DIRETTORE CENTRALE  
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E SERVIZI FISCALI

IL DIRETTORE GENERALE

2016

Gestione n. 5

## BILANCIO CONSUNTIVO

## GESTIONE DEI CONTRIBUTI E DELLE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI DEI COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

| ATTIVO       |  |                           |                           |                       |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Codice Conto | Denominazione conto  | Consistenza al 31/12/2016 | Consistenza al 31/12/2015 | Variazioni            |
| <b>B</b>     | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                           |                           |                       |
| II           | Immobilizzazioni Materiali   |                           |                           |                       |
| 1            | Terreni e fabbricati   |                           |                           |                       |
|              | Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici | 1.629.403,94              | 1.981.239,31              | -351.835,37           |
|              | <b>TOTALE</b>  | <b>1.629.403,94</b>       | <b>1.981.239,31</b>       | <b>-351.835,37</b>    |
|              | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>1.629.403,94</b>       | <b>1.981.239,31</b>       | <b>-351.835,37</b>    |
| <b>C</b>     | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                           |                           |                       |
| II           | Residui attivi   |                           |                           |                       |
| 2            | Crediti verso iscritti, soci e terzi   |                           |                           |                       |
|              | Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti | 1.929.229.448,31          | 1.760.826.945,99          | 168.402.502,32        |
|              | Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti                      | 54.410.960,33             | 59.765.413,06             | -5.354.452,73         |
|              | Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci   | 81.554.099,82             | 77.431.022,12             | 4.123.077,70          |
|              | Fondo svalutazione crediti contributivi  | -1.226.187.534,33         | -1.168.442.264,44         | -57.745.269,89        |
|              | Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare                           | -24.484.932,14            | -26.894.435,89            | 2.409.503,75          |
|              | <b>TOTALE</b>  | <b>814.522.041,99</b>     | <b>702.686.680,84</b>     | <b>111.835.361,15</b> |
|              | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>814.522.041,99</b>     | <b>702.686.680,84</b>     | <b>111.835.361,15</b> |
| <b>D</b>     | <b>RATEI E RISCONTI</b>  |                           |                           |                       |
| I            | Ratei e Risconti   |                           |                           |                       |
| 1            | Ratei attivi   |                           |                           |                       |
|              | Ratei attivi   | 281.789.625,72            | 273.767.249,51            | 8.022.376,21          |
|              | <b>TOTALE</b>  | <b>281.789.625,72</b>     | <b>273.767.249,51</b>     | <b>8.022.376,21</b>   |
|              | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>   | <b>281.789.625,72</b>     | <b>273.767.249,51</b>     | <b>8.022.376,21</b>   |
|              | <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>1.097.941.071,65</b>   | <b>978.435.169,66</b>     | <b>119.505.901,99</b> |

Gestione n. 5

2016

| PASSIVO      |   |                           |                           |                          |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Codice Conto | Denominazione conto   | Consistenza al 31/12/2016 | Consistenza al 31/12/2015 | Variazioni               |
| <b>A</b>     | <b>PATRIMONIO NETTO</b>   |                           |                           |                          |
| VIII         | Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo                                |                           |                           |                          |
| 1            | Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo                                |                           |                           |                          |
|              | Disavanzo economico esercizi precedenti                                     | -83.915.375.522,96        | -80.018.313.232,72        | -3.897.062.290,24        |
|              | <b>TOTALE</b>   | <b>-83.915.375.522,96</b> | <b>-80.018.313.232,72</b> | <b>-3.897.062.290,24</b> |
| IX           | Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio                                    |                           |                           |                          |
| 1            | Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio                                    |                           |                           |                          |
|              | Disavanzo economico d'esercizio   | -3.211.534.991,35         | -3.897.062.290,24         | 685.527.298,89           |
|              | <b>TOTALE</b>   | <b>-3.211.534.991,35</b>  | <b>-3.897.062.290,24</b>  | <b>685.527.298,89</b>    |
|              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>-87.126.910.514,31</b> | <b>-83.915.375.522,96</b> | <b>-3.211.534.991,35</b> |
| <b>C</b>     | <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                           |                           |                          |
| I            | Fondi per Rischi ed oneri   |                           |                           |                          |
| 3            | per altri rischi e oneri futuri   |                           |                           |                          |
|              | Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69                                      | 304.709,57                | 304.709,57                | 0,00                     |
|              | <b>TOTALE</b>   | <b>304.709,57</b>         | <b>304.709,57</b>         | <b>0,00</b>              |
|              | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                     | <b>304.709,57</b>         | <b>304.709,57</b>         | <b>0,00</b>              |
| <b>E</b>     | <b>DEBITI</b>   |                           |                           |                          |
| I            | Debiti  |                           |                           |                          |
| 10           | Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute                  |                           |                           |                          |
|              | Debiti per le spese per prestazioni istituzionali                           | 110.263.049,24            | 94.649.110,72             | 15.613.938,52            |
| 11           | Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                            |                           |                           |                          |
|              | Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici    | 2.474.868,36              | 2.382.483,23              | 92.385,13                |
| 12           | Debiti diversi  |                           |                           |                          |
|              | Debiti per oneri finanziari   | 56.679.916,65             | 56.679.916,65             | 0,00                     |
|              | Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti              | 115.344.832,76            | 111.604.699,60            | 3.740.133,16             |
|              | Rapporti di c/c tra le Gestioni e la Gestione per la produzione dei servizi | 87.920.243.309,38         | 84.610.023.882,85         | 3.310.219.426,53         |
|              | <b>TOTALE</b>   | <b>88.205.005.976,39</b>  | <b>84.875.340.093,05</b>  | <b>3.329.665.883,34</b>  |
|              | <b>TOTALE DEBITI</b>  | <b>88.205.005.976,39</b>  | <b>84.875.340.093,05</b>  | <b>3.329.665.883,34</b>  |
| <b>F</b>     | <b>RATEI E RISCONTI</b>   |                           |                           |                          |
| I            | Ratei e Risconti  |                           |                           |                          |
| 1            | Ratei passivi   |                           |                           |                          |
|              | Ratei passivi   | 19.540.900,00             | 18.165.890,00             | 1.375.010,00             |
|              | <b>TOTALE</b>   | <b>19.540.900,00</b>      | <b>18.165.890,00</b>      | <b>1.375.010,00</b>      |
|              | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>  | <b>19.540.900,00</b>      | <b>18.165.890,00</b>      | <b>1.375.010,00</b>      |
|              | <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>1.097.941.071,65</b>   | <b>978.435.169,66</b>     | <b>119.505.901,99</b>    |

IL PRESIDENTE

TITO MICHELE BOERI

2016

Gestione n. 5

## GESTIONE DEI CONTRIBUTI E DELLE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI DEI COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI

## CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2016

| Codice Conto | Denominazione conto   | Consuntivo 2016          | Consuntivo 2015          | Variazioni            |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>A</b>     | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                          |                          |                       |
| A. 01        | PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI  |                          |                          |                       |
|              | ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|              | Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti  | 1.166.631.781,47         | 1.130.710.121,61         | 35.921.659,86         |
|              | Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi | -10.704.777,61           | -11.366.240,37           | 661.462,76            |
|              | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni   | 7.295.632,54             | 7.768.106,49             | -472.473,95           |
|              | RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI   |                          |                          |                       |
|              | Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi finali)   | 279.812.814,67           | 271.486.203,89           | 8.326.610,78          |
|              | Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi iniziali)   | -271.486.203,89          | -266.034.611,25          | -5.451.592,64         |
|              | <b>TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>  | <b>1.171.549.247,18</b>  | <b>1.132.563.580,37</b>  | <b>38.985.666,81</b>  |
| A. 05        | ALTRI RICAVI E PROVENTI   |                          |                          |                       |
|              | ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|              | Entrate non classificabili in altre voci  | 12.314.601,65            | 12.442.368,83            | -127.767,18           |
|              | Trasferimenti da GIAS   | 70.021.430,08            | 82.507.832,15            | -12.486.402,07        |
|              | Valori di copertura di periodi assicurativi   | 229.089,92               | 209.231,11               | 19.858,81             |
|              | RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI   |                          |                          |                       |
|              | Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi finali)  | 1.976.811,05             | 2.281.045,62             | -304.234,57           |
|              | Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi iniziali)  | -2.281.045,62            | -2.997.007,93            | 715.962,31            |
|              | <b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>   | <b>82.260.887,08</b>     | <b>94.443.469,78</b>     | <b>-12.182.582,70</b> |
|              | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>1.253.810.134,26</b>  | <b>1.227.007.050,15</b>  | <b>26.803.084,11</b>  |
| <b>B</b>     | <b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>   |                          |                          |                       |
| B. 06        | COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI  |                          |                          |                       |
| B. 06 A      | PRESTAZIONI ISTITUZIONALI   |                          |                          |                       |
|              | SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|              | Oneri prestazioni economiche e accessorie connessi alla prevenzione e cura invalidità   | -183.147,76              | -224.577,60              | 41.429,84             |
|              | Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali   | 55.473.008,76            | 62.335.281,65            | -6.862.272,89         |
|              | Spese per prestazioni   | -4.129.485.187,79        | -4.433.303.311,24        | 303.818.123,45        |
|              | RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE                                    |                          |                          |                       |
|              | Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi finali)  | -19.540.900,00           | -18.165.890,00           | -1.375.010,00         |
|              | Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi iniziali)  | 18.165.890,00            | 18.171.330,00            | -5.440,00             |
|              | <b>TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>  | <b>-4.075.570.336,79</b> | <b>-4.371.187.167,19</b> | <b>295.616.830,40</b> |
| B. 10        | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   |                          |                          |                       |

Gestione n. 5

2016

|    |    |   |   |                          |                          |                       |
|----|----|---|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| B. | 10 | D | SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE  |                          |                          |                       |
|    |    |   | ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI  |                          |                          |                       |
|    |    |   | Svalutazione crediti contributivi   | -81.627.114,12           | -200.440.905,66          | 118.813.791,54        |
|    |    |   | Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare  | 0,00                     | -1.430.752,11            | 1.430.752,11          |
|    |    |   | <b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>   | <b>-81.627.114,12</b>    | <b>-201.871.657,77</b>   | <b>120.244.543,65</b> |
| B. | 14 |   | ONERI DIVERSI DI GESTIONE   |                          |                          |                       |
|    |    |   | SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|    |    |   | Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione | -23.125.649,96           | -23.245.957,58           | 120.307,62            |
|    |    |   | Spese di amministrazione  | -100.218.280,98          | -106.915.017,74          | 6.696.736,76          |
|    |    |   | Spese non classificabili in altre voci  | -953.110,46              | -857.546,06              | -95.564,40            |
|    |    |   | Trasferimenti passivi   | -5.224.313,32            | -5.194.808,63            | -29.504,69            |
|    |    |   | Valori di copertura di periodi assicurativi   | -4.202.363,95            | -10.363.313,08           | 6.160.949,13          |
|    |    |   | <b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>   | <b>-133.723.718,67</b>   | <b>-146.576.643,09</b>   | <b>12.852.924,42</b>  |
|    |    |   | <b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>-4.290.921.169,58</b> | <b>-4.719.635.468,05</b> | <b>428.714.298,47</b> |
|    |    |   | <b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)</b>  | <b>-3.037.111.035,32</b> | <b>-3.492.628.417,9</b>  | <b>455.517.382,58</b> |
| C  |    |   | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |                          |                          |                       |
| C. | 16 |   | ALTRI PROVENTI FINANZIARI   |                          |                          |                       |
|    |    |   | ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|    |    |   | Redditi e proventi patrimoniali   | 64.120,47                | 3.698.636,25             | -3.634.515,78         |
|    |    |   | <b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>   | <b>64.120,47</b>         | <b>3.698.636,25</b>      | <b>-3.634.515,78</b>  |
| C. | 17 |   | INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI   |                          |                          |                       |
|    |    |   | SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|    |    |   | Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive   | -171.538.841,25          | -409.971.126,78          | 238.432.285,53        |
|    |    |   | Oneri finanziari  | -188.402,11              | -198.881,66              | 10.479,55             |
|    |    |   | <b>TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>   | <b>-171.727.243,36</b>   | <b>-410.170.008,44</b>   | <b>238.442.765,08</b> |
|    |    |   | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   | <b>-171.663.122,89</b>   | <b>-406.471.372,19</b>   | <b>234.808.249,30</b> |
| E  |    |   | <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |                          |                          |                       |
| E. | 20 |   | PROVENTI STRAORDINARI   |                          |                          |                       |
|    |    |   | PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|    |    |   | Eccedenza del fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare  | 1.293.142,47             | 0,00                     | 1.293.142,47          |
|    |    |   | <b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>   | <b>1.293.142,47</b>      | <b>0,00</b>              | <b>1.293.142,47</b>   |
| E. | 22 |   | SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI   |                          |                          |                       |
|    |    |   | SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI   |                          |                          |                       |
|    |    |   | Eliminazione residui passivi  | 0,00                     | 6.857.047,75             | -6.857.047,75         |
|    |    |   | Riaccertamento di residui attivi  | 903,70                   | 9.568,93                 | -8.665,23             |
|    |    |   | <b>TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>                                 | <b>903,70</b>            | <b>6.866.616,68</b>      | <b>-6.865.712,98</b>  |
| E. | 23 |   | SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI  |                          |                          |                       |
|    |    |   | SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI  |                          |                          |                       |

2016

Gestione n. 5

|          |   |                          |                          |                       |
|----------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|          | Eliminazione residui attivi   | -25.588.143,26           | -34.638.831,70           | 9.050.688,44          |
|          | Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi  | 23.881.844,23            | 31.596.837,70            | -7.714.993,47         |
|          | Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare                                   | 1.116.361,28             | 1.900.112,25             | -783.750,97           |
|          | <b>TOTALE SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b> | <b>-589.937,75</b>       | <b>-1.141.881,75</b>     | <b>551.944,00</b>     |
|          | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   | <b>704.108,42</b>        | <b>5.724.734,93</b>      | <b>-5.020.626,51</b>  |
|          | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)</b>                                     | <b>-3.208.070.049,79</b> | <b>-3.893.375.055,16</b> | <b>685.305.005,37</b> |
| <b>F</b> | <b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>   |                          |                          |                       |
| F. 01    | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|          | SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO  |                          |                          |                       |
|          | Imposte su operazioni commerciali ed altri oneri tributari  | -3.464.941,56            | -3.687.235,08            | 222.293,52            |
|          | <b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>-3.464.941,56</b>     | <b>-3.687.235,08</b>     | <b>222.293,52</b>     |
|          | <b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>-3.464.941,56</b>     | <b>-3.687.235,08</b>     | <b>222.293,52</b>     |
|          | <b>AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO</b>   | <b>-3.211.534.991,35</b> | <b>-3.897.062.290,24</b> | <b>685.527.298,89</b> |

Gestione n. 5

2016

## ALLEGATI

Allegato 1

## DEBITI VERSO LO STATO E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

| DESCRIZIONE   | CONSISTENZA<br>al 31/12/2016 | CONSISTENZA<br>al 31/12/2015 | VARIAZIONI       |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------|
| CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE  | 1.918.056,64                 | 1.923.042,73                 | -4.986,09        |
| SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART.69, LETT.B), L.833/1978 | 323.529,26                   | 323.529,26                   | 0,00             |
| TRASFERIMENTO ALLO STATO DI SOMME GIÀ DESTINATE A ONPI - ART. 12, COMMA 3 E 4, LEGGE N. 55/1958 ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978                 | 233.282,46                   | 135.911,24                   | 97.371,22        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.474.868,36</b>          | <b>2.382.483,23</b>          | <b>92.385,13</b> |

2016

Gestione n. 5

Allegato 2

## DEBITI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

| DESCRIZIONE  | CONSISTENZA<br>al 31/12/2016 | CONSISTENZA<br>al 31/12/2015 | VARIAZIONI           |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI  | 110.209.140,92               | 94.581.499,18                | 15.627.641,74        |
| PRESTAZIONI ECONOMICHE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE DIRETTAMENTE ALLE AZIENDE (INTEGRAZIONI SALARIALI, ASSEGNI FAMILIARI E RELATIVE MAGGIORAZIONI, ASSEGNI PER CONGEDI MATRIMONIALI, INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI EX ART. 8, LEGGE N. 903/77, INDENNITÀ DI ANZIANITÀ EX ART. 2, LEGGE N. 464/82, RETRIBUZIONI A DONATORI DI SANGUE | 53.908,32                    | 67.611,54                    | - 13.703,22          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>110.263.049,24</b>        | <b>94.649.110,72</b>         | <b>15.613.938,52</b> |