

Preventivo Assestato 2024

Conto Economico



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
A			
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	275.831.464.385,42	273.427.811.898,80
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.150.651.141,13	1.139.537.246,13
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-32.901.347.732,00	-18.660.125.674,10
	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)	33.254.927.548,00	33.453.916.594,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(Risconti passivi iniziali)	7.713.091,85	63.877.757,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(Ratei attivi iniziali)	-32.277.946.784,25	-32.034.916.786,67
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(risconti passivi finali)	-67.266.283,00	-66.035.370,67
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	244.998.195.367,15	257.324.065.664,49
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	182.124.725.882,71	169.421.884.750,46
	Trasferimenti da parte delle Regioni	10.000.000,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	61.880.417,33	58.452.952,35
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	77.866.000,00	84.731.000,00
	Entrate non classificabili in altre voci	1.148.615.096,92	1.060.887.004,60
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per altri ricavi e proventi	-150,00	-150,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi finali)	36.926.518,78	33.705.218,84
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi iniziali)	-35.470.192,79	-33.784.060,53
	Totale altri ricavi e proventi	183.424.543.572,95	170.625.876.715,72
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		428.422.738.940,10	427.949.942.380,21
B	COSTO DELLA PRODUZIONE		
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
B.06.A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	2.888.859.856,04	2.659.649.560,04
	Spese per prestazioni	-422.232.500.432,99	-424.689.097.862,99
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi iniziali)	3.864.830.080,50	5.869.892.122,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	330.702.320,76	332.033.341,76
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi finali)	-4.003.102.918,00	-4.002.064.873,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive iniziali)	-327.347.320,76	-327.133.341,76
	Totale prestazioni istituzionali	-419.478.558.414,45	-420.156.721.053,95
B.06.B	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di spese correnti per acquisto beni di consumo e servizi	22.099.600,87	22.099.600,87
	Spese per gli Organi dell'Ente	-3.811.600,00	-3.787.600,00
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-896.837.767,22	-861.297.998,22



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI RELATIVI A RIMANENZE DI MATERIAL		
	RISCONTI ATTIVI FINALI - Rimanenze di materiali di consumo	2.061,98	2.061,98
	RISCONTI ATTIVI INIZIALI - Rimanenze di materiali di consumo	-2.061,98	-2.061,98
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i movimenti dei ratei e dei risconti relativi a spese di funzionament		
	RISCONTI ATTIVI INIZIALI - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-7.320.000,00	0,00
	Totale spese per acquisto beni di consumo e servizi	-885.869.766,35	-842.985.997,35
B.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di spese correnti per il personale	13.548.908,28	14.366.636,27
	Oneri per il personale in attività di servizio	-1.987.829.336,37	-1.928.987.796,87
	Oneri per il personale in quiescenza	-260.100.436,00	-275.099.914,00
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al Fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-28.988.757,99	-17.232.609,00
	Assegnazione Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-385.458.903,24	-18.416.810,00
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-184.000.000,00	-137.500.000,00
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-5.500.000,00	-5.500.000,00
	Assegnazione al Fondo di accantonamento del Trattamento di fine rapporto da trasferire ai Fondi di Pensione Complementare per il personale dipendente aderente cessato dal servizio	-1.999.999,50	-377.500,00
	Trattamento di fine rapporto da trasferire ai Fondi di Pensione Complementare per il personale dipendente aderente cessato dal servizio	-150.000,00	-150.000,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Eccedenza accantonamento Fondo garanzia quiescenza a favore del personale	0,00	84.534,00
	Prelievo dal Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	184.000.000,00	137.500.000,00



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	Prelievo dal Fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	5.500.000,00	5.500.000,00
	Prelievo dal Fondo di accantonamento del Trattamento di fine rapporto da trasferire ai Fondi di Pensione Complementare per il per personale dipendente aderente cessato dal servizio	150.000,00	150.000,00
	Totale costi per il personale	-2.650.828.524,82	-2.225.663.459,60
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
B.10.A	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-75.700.000,00	0,00
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-23.824.047,60	-29.057.586,00
	Ammortamento di licenze d'uso relative a prodotti software (costi d'ingresso)	-34.793,49	-34.793,00
B.10.B	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento immobili	-48.796.474,01	-48.045.177,35
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-1.270.000,00	-1.367.781,79
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-90,00	-80,00
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-17.200.000,00	0,00
	Ammortamento mobili, macchine, arredi, suppellettili ed apparecchiature delle strutture sociali ex INPDAP	-12.000,00	-7.000,00
	Ammortamento dispositivi per la sicurezza sui luoghi di lavoro	-18.000,00	-23.130,00
B.10.D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Svalutazione crediti contributivi	-7.960.246.634,93	-7.823.137.181,20
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-8.127.102.040,03	-7.901.672.729,34
B.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-2.901.216,85	-4.582.365,40
	Assegnazione al Fondo di garanzia a copertura dei rischi connessi con l'erogazione dei prestiti concessi o garantiti dall'Istituto agli iscritti della Gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali, dei prestiti agli iscritti della gestione ex Enam e dei mutui alle Cooperative, agli Enti locali e ad altri Enti	-8.800.300,00	-8.800.300,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal Fondo di garanzia a copertura dei rischi connessi con l'erogazione dei prestiti concessi o garantiti dall'Istituto agli iscritti della Gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali, dei prestiti agli iscritti della gestione ex Enam e dei mutui alle Cooperative, agli Enti locali e ad altri Enti	8.000.000,00	8.000.000,00
	Prelievo dal Fondo rischi per il contenzioso giudiziario		
	Prelievo dal Fondo rischi per copertura del contenzioso giudiziario	0,00	600.000,00
	Prelievo dal Fondo di accantonamento della Commissione di accesso al Fondo di Garanzia - art. 1, comma 173 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232		
	Prelievo dal Fondo di accantonamento della Commissione d'accesso al Fondo di Garanzia - art. 1, comma 173 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232	60.000,00	60.000,00
	Assegnazione al Fondo di accantonamento delle commissioni di accesso a garanzia dell'anticipo Tfs/Tfr - art. 23, comma 3, del Decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4 convertito, con mo		
	Assegnazione al Fondo di accantonamento delle commissioni di accesso a garanzia dell'anticipo Tfs/Tfr - art. 23, comma 3, del Decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4 convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2019, n. 26	-40.000,00	-40.000,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	-3.681.516,85	-4.762.665,40
B.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	-1.630.888.342,68	-726.635.207,74
	Assegnazione al Fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.040,16	-5.772,82
	Assegnazione ad altri fondi	-1.001.384,75	-1.001.706,75
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-1.631.891.767,59	-727.642.687,31



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di altre spese correnti	19.723.150,00	10.395.900,00
	Trasferimenti passivi	-3.611.708.301,57	-3.594.325.448,37
	Oneri tributari	-30.090.453,86	-30.792.799,21
	Spese non classificabili in altre voci	-1.382.579.854,71	-1.887.772.990,90
	Oneri per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	-35.414.059,01	-60.032.576,20
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-33.450,00	-33.450,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-175.000,00	-175.000,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	175.000,00	175.000,00
	Totale oneri diversi di gestione	-5.040.102.969,15	-5.562.561.364,68
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)		-437.818.034.999,24	-437.422.009.957,63
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-9.395.296.059,14	-9.472.067.577,42
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	215.915.792,26	218.085.337,99
	Proventi per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	35.414.059,01	60.032.576,20
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	Redditi e proventi patrimoniali (Risconti passivi iniziali)	1.722,39	1.722,39
	Totale altri proventi finanziari	251.331.573,66	278.119.636,58
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Oneri finanziari	-39.676.869,75	-17.461.997,66
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-39.676.869,75	-17.461.997,66
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	211.654.703,91	260.657.638,92
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	53.953.925,08	40.482.490,97
	Eccedenza del Fondo ammortamento immobili	59.055.591,15	54.745.723,91
	Prelievo per eccedenza di assegnazione al Fondo rischi per contenzioso giudiziario	34.931,74	994.372,12
	Totale proventi straordinari	113.044.447,97	96.222.587,00
E.21	ONERI STRAORDINARI		
	ONERI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO		
	Perdita sui valori mobiliari e immobiliari	0,00	-551.756,24
	Totale oneri straordinari	0,00	-551.756,24
E.23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	14.394.854,36	115.000,00



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
	<i>Totale sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	14.394.854,36	115.000,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	127.439.302,33	95.785.830,76
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-9.056.202.052,90	-9.115.624.107,74
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Imposte dell'esercizio	-153.835.229,50	-133.994.089,81
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	Assegnazione al Fondo imposte	-23.041.177,00	-23.041.177,00
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	Prelievi dal Fondo imposte	23.041.177,00	23.041.177,00
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	-153.835.229,50	-133.994.089,81
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-9.210.037.282,40	-9.249.618.197,55



PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE
G	RISULTATO D'ESERCIZIO		
G.01	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI E ALTRI PRELIEVI		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI E ALTRI PRELIEVI		
	Prelievi da riserve legali	223.938,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	-4.299.562.905,64	-4.386.308.072,30
	Assegnazione al Fondo di riserva dei risultati di esercizio dei Fondi di solidarietà ex art. 26 del Decreto Legislativo n. 148/2015	-282.212.015,78	-195.352.769,03
	Totale assegnazioni e prelievi da riserve legali e altri prelievi	-4.581.550.983,42	-4.581.660.841,33
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-13.791.588.265,82	-13.831.279.038,88