

Preventivo Assestato 2026

Gestioni previdenziali e c/terzi

Presunto stato patrimoniale



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	Licenze d'uso (costi d'ingresso)	0,00	0,00
	Software	1.548.816.335,22	1.427.385.335,22
	Fondo ammortamento software	-1.444.120.159,53	-1.390.372.091,35
	Software delle strutture sociali	10.437,96	10.437,96
	Fondo ammortamento software delle strutture sociali	-10.437,96	-10.437,96
6	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	244.619.102,62	148.294.939,53
8	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	4.801.576,52	2.949.544,44
	TOTALE	354.116.854,83	188.257.727,84
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati		
	Immobili da reddito	1.459.534.677,90	1.741.114.532,19
	Immobili strumentali	839.118.653,81	757.533.641,26
	Immobili destinati a istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Fondo ammortamento immobili da reddito	-592.109.465,59	-670.760.352,81
	Immobili strumentali adibiti ad uffici attribuiti in pro-quota alla GIAS	-23.008.000,00	-17.282.144,04
	Immobili destinati a strutture sociali	60.955.196,46	60.955.196,46
	Fondo ammortamento immobili strumentali	-460.106.081,65	-443.767.719,21
2	Impianti e macchinari		



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	449.851,89	449.851,89
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	871.267.882,41	866.867.882,41
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature degli uffici	-747.074.429,21	-746.184.353,24
	Macchine ed attrezzature per l'elaborazione automatica dei dati	547.514.945,66	522.639.845,66
	Fondo ammortamento macchine ed attrezzature per l'elaborazione automatica dei dati	-496.713.306,46	-469.503.627,24
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-74.829,45	-74.829,45
	Mobili, macchine, arredi, suppellettili ed apparecchiature delle strutture sociali ex INPDAP	7.130.896,67	7.110.896,67
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi, suppellettili ed apparecchiature delle strutture sociali ex INPDAP	-7.053.471,95	-7.045.388,33
	Macchine ed attrezzature per l'elaborazione automatica dei dati, relative alle strutture sociali	159.198,16	159.198,16
	Fondo ammortamento macchine ed attrezzature per l'elaborazione automatica dei dati, relative alle strutture sociali	-159.198,16	-159.198,16
	Dispositivi per la sicurezza sui luoghi di lavoro	242.925,80	51.192,03
	Fondo ammortamento dispositivi per la sicurezza sui luoghi di lavoro	-70.863,17	-50.694,27
4	Automezzi e motomezzi (meno fondo ammortamento)		
	Automezzi	1.042.875,72	1.042.875,72
	Fondo ammortamento automezzi	-1.042.875,72	-1.042.875,72
	Automezzi delle strutture sociali	276.835,83	276.835,83
	Fondo ammortamento automezzi delle strutture sociali	-276.835,83	-276.835,83
5	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Costruzioni in corso	23.577.272,42	23.577.272,42
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	132.155,91	132.155,91
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	1.139.630.701,47	894.977.435,24



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Mobili, macchine, arredi, suppellettili ed apparecchiature delle strutture sociali ex INPDAP in corso di acquisizione	460.248,31	460.248,31
7	Altri beni		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	7.571.449,92	4.465.610,05
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	133.714.206,04	102.277.257,12
	Manutenzione straordinaria degli stabili destinati a strutture sociali	8.283.505,85	5.559.604,29
	TOTALE	2.773.395.986,91	2.633.525.377,19
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in:		
1e	altri enti		
	Partecipazioni	0,00	0,00
	Titoli azionari	101.384.524,14	102.345.242,45
	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.735.124,19	2.735.124,19
2	Crediti		
2c	verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Fondi TFR depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006	0,00	0,00
	Credito verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	639.915.548,18	639.915.548,18
	Fondo svalutazione crediti verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	-116.251.652,78	-116.251.652,78
	Fondi presso la Tesoreria provinciale dello Stato ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n. 296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	3.100.102,27	3.100.102,27
	Fondi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (c.s. n. 6066) a garanzia dell'APE - art. 1, commi 173 - 176 della Legge del 11 dicembre 2016, n. 232	74.510.367,38	74.540.367,38



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Fondi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (c.s. n. 6167)a garanzia dell'Anticipo Tfs/Tfr - art. 23 del Decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4 convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2019, n. 26	75.101.022,95	75.101.022,95
2d	verso altri		
	Mutui ad enti ed istituti vari	586.401,63	586.401,63
	Mutui ipotecari al personale art. 37, Regolamento del Fondo di previdenza	183.127,68	184.527,68
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR 509/1979	1.191.454.498,20	1.105.150.829,46
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979	524.206.486,72	437.209.236,72
	Prestiti al personale concessi dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU	131.620,06	131.620,06
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	76.294.925,89	76.294.925,89
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	6.963.181,19	6.963.181,19
	Anticipazioni ai sensi della L. 297/82	56.204.000,00	58.485.956,14
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità	98.615,02	153.615,02
	Prestiti concessi dal Fondo credito al personale dipendente da Poste italiane s.p.a. e società del gruppo	57.627.610,86	56.227.610,86
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità da perfezionare	0,00	0,00
	Prestiti del Fondo credito da perfezionare	105.386,40	105.386,40
	Mutui concessi agli iscritti della gestione Credito	2.526.010.579,51	2.476.010.579,51
	Mutui concessi agli iscritti della gestione Credito da perfezionare	13.515.359,52	13.515.359,52
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Credito	1.565.669.248,79	1.256.189.248,79
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Credito da perfezionare	23.699.366,33	23.699.366,33
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione per l'assistenza magistrale	1.071.171,65	996.171,65
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione per l'assistenza magistrale da perfezionare	0,00	0,00
	Mutui concessi dalla Cassa per le pensioni ai dipendenti degli Enti locali alle Cooperative edilizie, agli Enti locali e ad altri Enti	109.013.947,94	118.439.947,94



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Mutui concessi dalla Cassa per le pensioni ai sanitari alle Cooperative edilizie, agli Enti locali e ad altri Enti	33.688.584,35	35.038.584,35
	Mutui concessi dalla Cassa per le pensioni agli insegnanti di asilo e di scuole elementari parificate agli Enti locali e ad altri Enti	0,00	0,00
	Mutui concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali alle cooperative di iscritti	7.004.383,36	7.004.383,36
	Fondi di investimento mobiliare a risparmio gestito	0,00	0,00
	Rate di prestiti della gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali rimosse in eccedenza negli esercizi precedenti, da rimborsare	15.658,74	15.658,74
	MUTUI CONCESSI DALLA GESTIONE AGO DELL'INPGI	5.375.499,50	6.875.499,50
	PRESTITI CONCESSI DALLA GESTIONE AGO DELL'INPGI	1.248.472,34	1.748.472,34
	Fondo Svalutazione crediti per mutui attivi - FPG	-278.200,00	-278.200,00
	ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO AI PENSIONATI O CESSATI	34.499.723,23	209.499.723,23
	ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO DA CONCEDERE AI PENSIONATI O CESSATI	1.005.410,49	1.005.410,49
	ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PENSIONATI O CESSATI	2.308.302,54	7.308.302,54
	ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DA CONCEDERE AI PENSIONATI O CESSATI	372.068,49	372.068,49
3	Altri titoli		
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	38.006.873,24	38.006.873,24
	Strumenti finanziari emessi da Equitalia S.p.A art.7,commi 3 e 16, dello Statuto sociale di Equitalia S.p.A	0,00	0,00
	Impieghi in titoli diversi da perfezionare	25.715.923,00	25.715.923,00
	Impieghi in titoli diversi	0,00	0,00
	Fondi immobiliari	2.268.336.656,28	2.030.184.610,06



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00	1.898.499,99
4	Crediti finanziari diversi		
	Depositi cauzionali	997.645,56	997.645,56
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennità DS	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	3.096.358.467,19	3.095.986.021,21
	Fondo presunta insussistenza crediti verso EE.OO Legge n. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
5	Impieghi in oro		
	Lingotti d'oro	11.981,28	11.981,28
TOTALE		12.447.923.114,97	11.873.146.278,47
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		15.575.435.956,71	14.694.929.383,5
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo (Casa di riposo di Camogli)	1.522,44	1.522,44
	Buoni pasto e buoni carburante	2.913.197,00	2.913.197,00
6	Prestazioni in attesa di valori di copertura		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	340.510.313,76	337.226.471,76
TOTALE		343.425.033,20	340.141.191,20
II	Residui attivi		
1	Crediti verso utenti, clienti, ecc.		
	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	168.669.811,63	168.669.811,63



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	136.692.054.638,80	124.849.595.849,19
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	8.520.346,10	8.520.346,10
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-107.133.370.566,25	-99.511.355.107,95
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	3.212.796.985,38	3.212.845.677,58
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.306.750.852,50	-1.202.174.602,56
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	2.270.077.214,65	2.183.320.825,93
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	70.852.526,91	70.852.526,91
	Crediti per alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
	Crediti per contributi riscossi per conto di altri Enti	2.107.489.017,33	2.107.210.643,25
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	16.987.315,48	16.987.315,48
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	578.696.147,34	578.696.147,34
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	5.096.398.971,31	5.058.292.500,08
	Crediti verso lo Stato e altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	694.690.718,37	694.690.718,37
5	Crediti verso altri		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	153.298.499,56	149.527.544,56
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.652.645,73	-9.652.645,73
	Crediti verso altri per entrate non classificabili in altre voci	91.025.303,19	91.025.303,19
	Crediti per altre riscossioni	92.466.235,00	92.466.235,00
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	16.347.042,57	16.347.042,57
	Residui attivi V/GIAS per trasferimenti alle gestioni SSN, c/terzi e fondo speciale di cui all'art 42 della L 289/2002	2.918.200,83	2.918.200,83



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Credito della gestione assicurativa degli già iscritti alla Gestione sostitutiva dell'Ago Inpgi - FPG vantato nei confronti della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - GIAS	0,00	0,00
	TOTALE	42.823.514.909,97	38.578.784.331,77
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
3	Altre partecipazioni		
	Partecipazioni disponibili per la negoziazione	225.000.000,00	225.000.000,00
	TOTALE	225.000.000,00	225.000.000,00
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali		
	Banche	273.363.029,14	278.942.708,59
	Conti correnti postali	630.807.756,14	163.627.710,88
	Disponibilità varie	439.582,67	439.582,67
	Fondi in giro	21.089.632,98	21.089.632,98
3	Denaro e valori in cassa		
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	0,00	0,00
4	Depositi presso le Tesorerie dello Stato		
	Tesoreria	43.113.812.301,07	47.947.154.742,16
	TOTALE	44.039.512.302,00	48.411.254.377,28
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	87.431.452.245,17	87.555.179.900,25
D	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei e Risconti		



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
1	Ratei attivi		
	Ratei attivi	36.476.971.050,39	34.257.322.219,37
2	Risconti attivi		
	Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE		36.476.971.050,39	34.257.322.219,37
TOTALE RATEI E RISCONTI		36.476.971.050,39	34.257.322.219,37
TOTALE ATTIVO		139.483.859.252,27	136.507.431.503,12

GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
A	PATRIMONIO NETTO		
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
	Riserve obbligatorie	103.880.175.558,65	99.641.064.604,94
	TOTALE	103.880.175.558,65	99.641.064.604,94
V	Contributi per ripiano disavanzi		
1	Contributi per ripiano disavanzi		
	Contributi per ripiano disavanzi	25.198.340.216,00	25.198.340.216,00
	Ripiano delle anticipazioni di bilancio	61.786.618.449,73	61.786.618.449,73
	Trasferimento a titolo definitivo da parte dello Stato per la copertura finanziaria delle anticipazioni effettuate dalla Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 della legge n. 370/1974	19.300.000.000,00	16.300.000.000,00
	TOTALE	106.284.958.665,73	103.284.958.665,73
VI	Riserve statutarie		
1	Riserve statutarie		
	Fondo di riserva dei risultati di esercizio - FPG	16.427.409,52	16.427.409,52
	TOTALE	16.427.409,52	16.427.409,52
VII	Altre riserve distintamente indicate		
1	Altre riserve distintamente indicate		
	Fondo di riserva dei risultati di esercizio dei Fondi di solidarietà ex art. 26 del Decreto Legislativo n. 148/2015	8.752.068.726,29	7.942.209.105,79
	TOTALE	8.752.068.726,29	7.942.209.105,79
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
	Avanzi esercizi precedenti	485.837.688.145,76	442.483.313.170,48

GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-653.884.317.469,59	-609.399.508.195,89
	TOTALE	-168.046.629.323,83	-166.916.195.025,41
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
1	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
	Disavanzo economico d'esercizio	-36.493.596.870,69	-44.484.809.273,70
	Avanzo di esercizio	32.546.215.103,77	43.354.374.975,28
	TOTALE	-3.947.381.766,92	-1.130.434.298,42
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	46.939.619.269,44	42.838.030.462,15
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	Fondi per Rischi ed oneri		
3	per altri rischi e oneri futuri		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	1.803,23	1.803,23
	Fondi speciali di previdenza trasferiti da Istituto Nazionale Assicurazioni (Ina SpA) Art. 70 della Legge 144/1999	53.655.457,07	53.655.457,07
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	14.806.019,38	14.806.019,38
	Fondo educazione orfani	66.131.789,85	65.837.098,18
	Fondo accantonamenti vari	35.592.620,08	34.591.096,72
	Fondo per la definizione dei rapporti con l'Inail	1.446.079,32	1.446.079,32
	Fondo accantonamento dei contributi derivanti dal concordato per adesione di cui all'art. 20 della Legge 724/1994	1.736.423,04	1.736.423,04
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo Fondo di ammortamento	66.873.318,03	66.873.318,03
	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi - Art. 44, c. 2 e 3, Legge 289/2002 Art.44, c. 6, Legge 289/2002	10.562.154,97	10.562.154,97
	Fondo oscillazione titoli	78.873.873,18	78.873.873,18



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Fondo per presunti oneri pensionistici relativi a periodi ant. al 1995 già a carico del soppresso Fondo pensioni del personale delle Ferrovie	0,00	0,00
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR ex art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 da utilizzare negli esercizi successivi	1.118.834.742,71	935.951.344,67
	Fondo di copertura oneri futuri di pertinenza del fondo speciale di previdenza per gli sportivi	89.053.546,83	85.621.968,78
	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 piccoli prestiti agli iscritti della gestione ex Enam e dei mutui alle cooperative, agli Enti locali e ad altri Enti	923.816.281,85	917.015.981,85
	Fondo di accantonamento a garanzia dei finanziamenti di cui all'art. 1, comma 30, della legge 23 dicembre 2014, n. 190	30.022.916,48	30.022.916,48
	Fondo di accantonamento degli interessi attivi sul c/c con la Gestione per la produzione dei servizi, per anticipazioni alle Gestioni deficitarie, relativi ai Fondi di solidarietà di cui agli articoli da 26 a 40, del Decreto Legislativo n. 148/2015	10.955.769,63	10.955.769,63
	Fondo di accantonamento dei contributi dovuti dalle Società del Gruppo Ferrovie dello Stato italiane per il finanziamento delle prestazioni ordinarie, derivanti dal bilancio di chiusura del Fondo per il perseguimento di politiche attive a sostegno del reddito e dell'occupazione per il personale delle Società del Gruppo Ferrovie dello Stato italiane, trasferito ai sensi del D.l. n. 86984/2015	6.548.399,50	6.548.399,50
	Fondo di accantonamento dei contributi dovuti dalle Società del Gruppo Ferrovie dello Stato italiane per il finanziamento delle prestazioni solidaristiche straordinarie, derivanti dal bilancio di chiusura del Fondo per il perseguimento di politiche attive a sostegno del reddito e dell'occupazione per il personale delle Società del Gruppo Ferrovie dello Stato italiane, trasferito ai sensi del D.l. n. 86984/2015	76.481.643,77	76.481.643,77
	Fondo a copertura degli anticipi dei trattamenti di integrazione salariale - FPG	3.214.881,85	3.214.881,85
	Fondo per infortuni - FPG	15.527.951,54	15.578.951,54
	Fondo copertura prepensionamenti - FPG	36.259.827,23	41.573.827,23
	Fondo copertura indennizzi - FPG	13.474.485,70	13.474.485,70
	Fondo di perequazione - FPG	134.177,38	134.177,38
	Fondo di integrazione salariale per contratti di solidarietà ai sensi della legge n. 78/2009 - FPG	1.423.177,96	1.423.177,96



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Fondo di accantonamento relativo ai valori di riscatto per il periodo di corso legale di laurea per i soggetti non iscritti ad alcuna forma obbligatoria di previdenza e che non abbiano iniziato l'attività lavorativa art. 2, comma 5-bis, del decreto legislativo 30 aprile 1997, n. 184, introdotto dall'art. 1, comma 77, della legge 24 dicembre 2007, n. 247	363.170.472,56	345.340.472,56
4	Fondo rischi per il contenzioso giudiziario		
	Fondo rischi per il contenzioso giudiziario	38.941.458,33	39.983.747,04
5	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale a carico dello Stato - art. 1, commi 173 - 176 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232		
	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale a carico dello Stato - art. 1, commi 173 - 176 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232	70.000.000,00	70.000.000,00
6	Fondo di accantonamento della Commissione di accesso al Fondo di Garanzia - art. 1, commi 173 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 - art. 13, comma 4 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 4 settembre 2017, n. 150		
	Fondo di accantonamento della Commissione di accesso al Fondo di Garanzia - art. 1, comma 173 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 - art. 13, comma 4 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 4 settembre 2017, n. 150	4.510.367,38	4.540.367,38
8	Fondo risparmio sui trattamenti pensionistici di importo elevato - art. 1, commi da 261 a 263 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145		
	Fondo risparmio sui trattamenti pensionistici di importo elevato - art. 1, commi da 261 a 263 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145	429.813.939,37	429.813.939,37
9	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale 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		
	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale 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	75.000.000,00	75.000.000,00
10	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		

GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	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	101.022,95	101.022,95
12	Fondo di accantonamento delle risorse derivanti dal processo di trasformazione digitale in attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021		
	Fondo acc.to delle risorse per l'attuazione dei progetti Piano nazione di Ripresa e Resilienza PNRR - Decreto del MEF del 6 agosto 2021	18.196.585,20	18.196.585,20
11	Fondo di accantonamento per gli incentivi per le funzioni tecniche art. 113, commi 2, 3 e 4 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50		
	Fondo di accantonamento per gli incentivi per le funzioni tecniche art. 113, commi 2, 3 e 4 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50	1.479.404,43	909.629,43
TOTALE		3.656.640.590,80	3.450.266.613,39
TOTALE FONDO PER RISCHI E ONERI		3.656.640.590,80	3.450.266.613,39
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I	Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato		
1	Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato		
	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	261.827.616,96	241.420.459,84
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.290.456.081,88	1.227.573.904,84
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	229.140,31	218.040,31
	Fondo di accantonamento del Trattamento di fine rapporto da trasferire ai Fondi di Pensione Complementare per il personale dipendente aderente cessato dal servizio	14.150.964,70	12.360.964,70
TOTALE		1.566.663.803,85	1.481.573.369,69
TOTALE TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.566.663.803,85	1.481.573.369,69
E	DEBITI		
I	Debiti		



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
5	Debiti verso fornitori		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	783.286.776,94	783.880.983,07
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	9.585.477,70	8.774.614,61
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	347.286.663,53	350.863.935,95
6	Rappresentati da titoli di credito		
	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	28.482.109,50	28.482.109,50
8	Debiti tributari		
	Debiti per oneri tributari	43.068.446,95	38.090.184,18
9	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi	4.247.200,91	4.247.200,91
	Debiti verso Istituti di previdenza per oneri finanziari	3.850,58	3.850,58
	Debiti verso Istituti di previdenza per spese aventi natura di partite di giro	2.716.802.198,87	2.735.156.206,18
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	4.413.334.109,89	4.414.197.916,21
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Anticipazioni di tesoreria	11.018.801.657,14	13.272.058.164,93
	Anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali Art. 35, commi 3 e 4, Legge 448/1998	37.445.366.804,39	37.445.366.804,39
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	3.188.720.591,94	2.727.618.024,38
	Debiti per rimborsi	68.747,50	68.747,50
	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per spese aventi natura di partite di giro	11.555.687.227,65	11.520.549.844,18
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	-1.000.935.182,64	-1.000.935.182,64
	Debiti verso altri Enti conseguenti alla regolazione dei rapporti finanziari in applicazione dell'art. 43-bis del Decreto Legge 30 dicembre 2008, n. 207, convertito dalla Legge 27 febbraio 2009, n. 14, a chiusura delle operazioni SCIP 1 e SCIP 2.	207.078.446,79	207.078.446,79
12	Debiti diversi		



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	7.900.644,79	7.900.644,79
	Debiti per oneri per il personale in attività di servizio	377.084.120,86	377.084.120,86
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	4.845.292,12	4.845.292,12
	Debiti per altri trasferimenti passivi	511.899.852,16	484.680.134,73
	Debiti per oneri finanziari	2.374.927.806,78	2.374.926.118,78
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	758.072.301,99	758.072.301,99
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	437.650.800,21	443.292.485,76
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	119.717.920,12	119.735.631,19
	Debiti per le indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	766,41	766,41
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	2.458.118.892,25	2.458.474.469,04
	Depositi cauzionali	11.158.925,47	11.158.925,47
	Debiti diversi	5.143.161.510,89	4.973.161.510,89
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	0,00	0,00
	Debiti verso le aziende per depositi ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n.296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	3.100.102,27	3.100.102,27
	Anticipazioni ricevute per pagamenti di prestazioni per conto di altri Enti	288.712.829,53	288.712.829,53
	Debito per le anticipazioni ricevute per l'erogazione delle prestazioni di lavoro occasionale da Libretto Famiglia e da Contratto di Lavoro Occasionale - art. 54-bis D.L. n. 50/2017	36.336.991,28	36.336.991,28
TOTALE		83.293.573.884,77	84.876.984.175,83
TOTALE DEBITI		83.293.573.884,77	84.876.984.175,83
F	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei e Risconti		
1	Ratei passivi		
	Ratei passivi	3.513.943.655,00	3.412.311.456,00
2	Risconti passivi		



GESTIONE PREVIDENZIALE E C/TERZI -STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ASSESTATE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2026	Consistenza al 31/12/2025
	Risconti passivi	75.653.474,00	9.206.031,49
4	Riserve tecniche		
	Riserve tecniche	437.764.574,41	439.059.394,57
TOTALE		4.027.361.703,41	3.860.576.882,06
TOTALE RATEI E RISCONTI		4.027.361.703,41	3.860.576.882,06
TOTALE PASSIVO		139.483.859.252,27	136.507.431.503,12