

Preventivo 2024

Conto Economico

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
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	273.427.811.898,80	262.111.811.039,54
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.139.537.246,13	1.140.073.709,13
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-18.660.125.674,10	-25.668.176.109,61
	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)	33.453.916.594,00	32.034.916.786,67
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(Risconti passivi iniziali)	63.877.757,00	5.090.214,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(Ratei attivi iniziali)	-32.034.916.786,67	-30.618.577.326,47
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti(risconti passivi finali)	-66.035.370,67	-63.877.757,00
	<i>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</i>	257.324.065.664,49	238.941.260.556,26
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	169.421.884.750,46	169.834.041.775,74
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	58.452.952,35	62.318.433,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	84.731.000,00	78.997.592,22
	Entrate non classificabili in altre voci	1.060.887.004,60	1.150.065.098,08
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per altri ricavi e proventi	-150,00	-300,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi finali)	33.705.218,84	33.784.060,53

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi iniziali)	-33.784.060,53	-33.133.502,00
	<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	170.625.876.715,72	171.126.073.157,57
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		427.949.942.380,21	410.067.333.713,83
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	2.659.649.560,04	3.052.943.798,71
	Spese per prestazioni	-424.689.097.862,99	-400.470.478.416,70
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi iniziali)	5.869.892.122,00	3.842.904.987,84
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa delladefinizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	332.033.341,76	327.133.341,76
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi finali)	-4.002.064.873,00	-5.869.892.122,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa delladefinizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive iniziali)	-327.133.341,76	-322.433.341,76
	<i>Totale prestazioni istituzionali</i>	-420.156.721.053,95	-399.439.821.752,15
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	21.389.000,00
	Spese per gli Organi dell'Ente	-3.787.600,00	-3.787.600,00
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-861.297.998,22	-1.000.931.395,62

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	2.061,98	2.061,98
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-2.061,98	-2.061,98
	<i>Totale spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	-842.985.997,35	-983.329.995,62
B.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di spese correnti per il personale	14.366.636,27	12.256.872,80
	Oneri per il personale in attività di servizio	-1.928.987.796,87	-1.900.040.546,87
	Oneri per il personale in quiescenza	-275.099.914,00	-270.016.697,00
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al Fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-17.232.609,00	-25.878.892,48
	Assegnazione Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-18.416.810,00	-125.669.907,80
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-137.500.000,00	-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	-377.500,00	-676.393,00
	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	84.534,00	1.354,64
	Prelievo dal Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	137.500.000,00	137.500.000,00
	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

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	<i>Totale costi per il personale</i>	-2.225.663.459,60	-2.310.024.209,71
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
B.10.A	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-29.057.586,00	-25.064.262,00
	Ammortamento di licenze d'uso relative a prodotti software (costi d'ingresso)	-34.793,00	-47.846,00
B.10.B	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento immobili	-48.045.177,35	-49.216.929,10
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-1.367.781,79	-1.183.814,00
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-80,00	-80,00
	Ammortamento mobili, macchine, arredi, suppellettili ed apparecchiature delle strutture sociali ex INPDAP	-7.000,00	-7.000,00
	Ammortamento dispositivi per la sicurezza sui luoghi di lavoro	-23.130,00	-10.000,00
B.10.D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Svalutazione crediti contributivi	-7.823.137.181,20	-8.659.493.583,30
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-7.901.672.729,34	-8.735.023.514,40
B.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-4.582.365,40	-2.549.602,09
	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	-11.800.300,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	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	9.500.000,00
	Prelievo dal Fondo rischi per il contenzioso giudiziario		
	Prelievo dal Fondo rischi per copertura del contenzioso giudiziario	600.000,00	2.450.000,00
	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	0,00
	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	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	-4.762.665,40	-2.399.902,09
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	-726.635.207,74	-670.061.671,70
	Assegnazione al Fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-5.772,82	0,00
	Assegnazione ad altri fondi	-1.001.706,75	-1.000.263,71
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-727.642.687,31	-671.061.935,41
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Poste correttive e compensative di altre spese correnti	10.395.900,00	17.035.900,00
	Trasferimenti passivi	-3.594.325.448,37	-3.401.853.751,97

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	Oneri tributari	-30.792.799,21	-30.830.233,47
	Spese non classificabili in altre voci	-1.887.772.990,90	-1.371.952.873,90
	Oneri per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	-60.032.576,20	-52.334.511,72
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-33.450,00	-42.500,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-175.000,00	0,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	175.000,00	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	-5.562.561.364,68	-4.839.977.971,06
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	-437.422.009.957,63	-416.981.639.280,44
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-9.472.067.577,42	-6.914.305.566,61
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	218.085.337,99	224.201.000,34
	Proventi per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	60.032.576,20	52.334.511,72
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Redditi e proventi patrimoniali (Risconti passivi iniziali)	1.722,39	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (Risconti passivi finali)	0,00	-1.722,39
	Totale altri proventi finanziari	278.119.636,58	276.533.789,67
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Oneri finanziari	-17.461.997,66	-17.788.712,41
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-17.461.997,66	-17.788.712,41
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	260.657.638,92	258.745.077,26
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	40.482.490,97	61.179.681,88
	Eccedenza del Fondo ammortamento immobili	54.745.723,91	71.579.774,31
	Prelievo per eccedenza di assegnazione al Fondo rischi per contenzioso giudiziario	994.372,12	0,00
	<i>Totale proventi straordinari</i>	96.222.587,00	132.759.456,19
E.21	ONERI STRAORDINARI		
	ONERI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO		
	Perdita sui valori mobiliari e immobiliari	-551.756,24	-16.767.218,57
	Assegnazione al Fondo rischi per adeguamento delle stime	0,00	-2.778.696,59
	<i>Totale oneri straordinari</i>	-551.756,24	-19.545.915,16
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	115.000,00	0,00
	<i>Totale sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	115.000,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	95.785.830,76	113.213.541,03

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-9.115.624.107,74	-6.542.346.948,32
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Imposte dell'esercizio	-133.994.089,81	-141.308.355,00
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	Assegnazione al Fondo imposte	-23.041.177,00	-32.129.902,00
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	Prelievi dal Fondo imposte	23.041.177,00	32.129.902,00
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	<i>-133.994.089,81</i>	<i>-141.308.355,00</i>
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-9.249.618.197,55	-6.683.655.303,32

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2024 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2023 PREVISIONI ASSESTATE
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 dal Fondo di riserva dei risultati di esercizio dei Fondi di solidarietà ex art. 26 del Decreto Legislativo n.148/2015	0,00	104.400.801,86
	Assegnazione alle riserve legali	-4.386.308.072,30	-4.045.642.178,56
	Assegnazione al Fondo di riserva dei risultati di esercizio dei Fondi di solidarietà ex art. 26 del Decreto Legislativo n. 148/2015	-195.352.769,03	-50.883.309,46
	Totale assegnazioni e prelievi da riserve legali e altri prelievi	-4.581.660.841,33	-3.992.124.686,16
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-13.831.279.038,88	-10.675.779.989,48