

D) 7 DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti nei confronti dei fornitori, sono qui di seguito dettagliati nella loro analitica composizione:

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Debiti per depositi a garanzia della regolare esecuzione contratti</i>	26.684	22.014	4.670
<i>Debiti per fatture da liquidare</i>	11.362.337	10.627.582	734.755
<i>Debiti per fatture da ricevere</i>	10.037.240	13.175.581	-3.138.341
<i>Debiti per decimi a garanzia su stati di avanzamento lavori</i>	779.227	1.049.536	-270.309
TOTALE	22.205.488	24.874.713	-2.669.225

D) 12 DEBITI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Debiti per imposte e tasse</i>	29.510.407	30.702.180	-1.191.773
<i>Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente</i>	1.041.369	802.150	239.219
<i>Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo</i>	1.398.859	975.117	423.742
<i>Debiti per ritenute su redditi di pensione</i>	24.269.041	23.353.835	915.206
<i>Debiti per addizionale IRPEF Regionale</i>	1.597	4.273	-2.676
<i>Debiti per addizionale IRPEF Comunale</i>	55.897	1.599	54.298
TOTALE	56.277.170	55.839.154	438.016

Nei debiti per imposte e tasse sono compresi € 28.377.394 quale accantonamento dell'imposta IRES dell'esercizio ed € 965.130 dell'imposta IRAP, nonché € 164.195 quale imposta sulla plusvalenza generata dalla cessione della partecipazione nel Fondo Immobiliare Michelangelo da liquidare in fase di dichiarazione mod. Unico 2010 ed € 3.688 quale imposta sostitutiva sui mutui erogati nel corso dell'esercizio 2009.

Gli altri debiti espongono il saldo al 31/12 maturato sulle retribuzioni e sulle pensioni del mese di dicembre nonché l'imposta sostitutiva del 11% sulla rivalutazione del TFR.

D) 13 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE**Debiti verso Enti previdenziali**

Il saldo dei debiti verso Enti previdenziali per € 1.142.688 riguarda i contributi previdenziali sulle retribuzioni di dicembre 2009 da versare entro il mese successivo.

D) 14 ALTRI DEBITI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Debiti v/iscritti	21.988.869	22.988.556	-999.687
Debiti v/locatari	12.355.133	12.664.851	-309.718
debiti v/il personale	2.635.275	2.802.079	-166.804
debiti v/amministratori e sindaci	215.015	267.340	-52.325
Altri	85.736.987	52.521.163	33.215.824
TOTALE	122.931.279	91.243.989	31.687.290

Debiti verso gli iscritti

Il saldo dei debiti verso gli iscritti per € 21.988.869 è costituito dalle seguenti voci:

- debiti per pensioni € 14.508.095
- debiti per liquidazioni indennità ordinarie € 1.753.171
- debiti diversi € 5.727.603

I debiti per pensioni si riferiscono a somme dovute agli iscritti a titolo di ratei di pensione maturati dopo il compimento del 65° anno di età, la cui liquidazione non è ancora intervenuta alla fine dell'esercizio anche per mancanza di specifica richiesta dagli aventi diritto. Sono compresi altresì gli importi dovuti a recupero di riliquidazioni delle pensioni già erogate.

I debiti per indennità ordinarie si riferiscono alle somme dovute per richieste di prestazioni in capitale presentate da iscritti ai Fondi di previdenza dei medici convenzionati con il S.S.N., nonché alle riliquidazioni delle prestazioni già erogate negli anni precedenti, che non è stato possibile liquidare entro l'esercizio.

I debiti diversi accolgono prevalentemente somme da erogare relative ad indennità di maternità e di invalidità temporanea e rimborsi di contributi il cui pagamento è avvenuto nei primi mesi dell'esercizio 2010.

Il saldo dei debiti verso locatari è costituito per € 11.842.921 da depositi cauzionali versati dagli inquilini che andranno restituiti al momento della cessazione del rapporto locativo, per € 512.212 da interessi maturati su tali depositi.

Il saldo dei debiti verso il personale per € 2.635.275 è costituito dalle seguenti voci:

- debiti per liquidazione del premio aziendale di risultato 2009 € 2.268.663
- debiti per indennità rimborso missioni € 21.863
- debiti per straordinari da liquidare € 37.797
- debiti per competenze varie € 297.987
- altri debiti € 8.965

I debiti per la liquidazione del premio aziendale si riferiscono al saldo del premio di produzione al personale dipendente che viene determinato con una percentuale variabile applicata al minimo tabellare della retribuzione e viene erogato nel mese di febbraio dell'esercizio successivo a quello di maturazione, congiuntamente al saldo dell'indennità a titolo di retribuzione accessoria ai Dirigenti graduata in relazione al concreto raggiungimento in qualità di obiettivi prefissati (art. 7 C.C.N.L. per i dirigenti degli Enti Privatizzati).

I debiti verso amministratori e sindaci per € 215.015 rappresentano il debito residuo per l'attività svolta nel mese di dicembre 2009.

Il saldo degli altri debiti per € 85.736.987 è così costituito:

debiti v/terzi per ritenute a loro favore su retribuzioni del personale e dei portieri	€	12.499
debiti per premi assicurativi da versare e assic. complementari	€	8.092.627
debiti per rimissioni di prestazioni previdenziali	€	317.260
debiti per trattenute c/terzi su pensioni e retrib.	€	308.140
debiti per spese gestione div. amministratori	€	1.772
debiti v/società partecipate	€	75.195.066
debiti per somme da attribuire	€	699.617
altri debiti	€	1.110.006

I debiti per premi assicurativi rappresentano il dovuto al 31 dicembre per i premi dovuti dalle AA.SS.LL. per l'assicurazione malattia dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta e dei medici di guardia medica, da riversare alle Società di assicurazione; per i premi relativi alla polizza malattia e infortuni da versare alle Assicurazioni Generali per il personale dipendente e alla Compagnia di Assicurazioni Unipol sia a fronte delle adesioni al fondo di previdenza complementare del personale sia delle adesioni degli iscritti alla polizza malattia ed infortuni.

Il saldo dei debiti per rimissioni di prestazioni previdenziali rappresenta il debito per ratei di pensione il cui accredito non è andato a buon fine e che vengono riemessi nei primi mesi dell'anno successivo.

I debiti per somme da attribuire, rappresentano incassi ricevuti prevalentemente da locatari per i quali non è stato ancora possibile identificare e chiudere le partite creditorie.

I debiti verso società partecipate, pari a complessivi € 75.195.066, costituiscono l'importo già sottoscritto, ma non ancora richiamato e versato, delle partecipazioni dell'Ente ai fondi di "private equity": QUADRIVIO NEW OLD ECONOMY; IGI Investimenti Sud; DGPA CAPITAL; ADVANCED CAPITAL III; ADVANCED R.E. INTERNATIONAL; NETWORK CAPITAL PARTNERS I; PRINCIPIA II (complessivi € 51.709.212) e al Fondo Immobili Pubblici "FIP" (€ 23.485.854).

Tra gli altri debiti sono comprese somme di varia natura ed entità. Quelle di maggior rilievo riguardano:

- € 690.710 relative a somme da riversare ad ex conduttori di immobili dismessi, a somme per spese condominiali e consortili sui fabbricati da reddito, a rimborsi di spese anticipate dal gestore del patrimonio immobiliare, ad importi residui della transazione con la Kuehne+ Nagel (inquilino dell'immobile in Corsico);
- € 211.107 per contributi da erogare a vari OOMM e per pagamenti di utenze relative al 4° trimestre 2009.

E) RATEI E RISCONTI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Ratei passivi</i>	35.188	46.163	-10.975
<i>Risconti passivi</i>	634.052.084	12.145	634.039.939
TOTALE	634.087.272	58.308	634.028.964

L'importo dei ratei passivi rilevato in bilancio è rappresentato principalmente da manutenzioni e contratti di assistenza di competenza economica dell'esercizio il cui pagamento scade nel 2010 per € 35.188.

L'importo dei risconti passivi per € 634.047.793 rappresenta per € 3.691.454 l'importo dei residui scarti positivi relativi ai titoli obbligazionari sottoscritti dall'Ente sotto la pari e per € 630.356.339 lo scarto positivo residuo relativo ai titoli di stato italiani a lungo termine acquistati nel corso dell'esercizio (BTP Strip per nominali € 1.018.125.000 scadenza 1/11/2029): trattasi di risconti pluriennali che avranno il loro riflesso negli esercizi successivi. Inoltre l'importo di € 4.291 rappresenta somme di pensioni relative a gennaio 2010 erogate e riaccreditate alla Fondazione e riproposte in pagamento nel mese di gennaio.

CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Immobilizzazioni da acquistare</i>	121.678.948	188.292.549	-66.613.601
<i>Mutui attivi da concedere</i>	45.110.000	46.808.228	-1.698.228
<i>Beni di terzi in cauzione/garanzia</i>	152.041.714	140.260.456	11.781.258
TOTALE	318.830.662	375.361.233	-56.530.571

La voce "Immobilizzazioni da acquistare", registra gli impegni di spesa assunti dall'Ente e si riferisce: per € 39.893.660 alla quantificazione dei residui lavori da effettuare da parte della Società New Esquilino esecutrice del progetto di costruzione della nuova sede della

Fondazione, per € 6.538.216 a lavori, incrementativi del costo, non ancora effettuati sugli immobili di proprietà per i quali i contratti di appalto sono stati stipulati precedentemente e per € 52.006 a materiale informatico, apparecchiature hardware da acquistare per il quale l'Ente ha assunto nel corso dell'esercizio il relativo impegno di spesa. Sempre nella stessa voce sono compresi € 51.709.212 per residuo impegno di sottoscrizione dei fondi chiusi di private equity: "Quadrivio New Old Economy" (€ 3.161.756); "IGI Investimenti Sud" (€ 283.679); "DGPA Capital" (€ 3.680.000); "Advanced Capital III" (€ 18.552.359); "Network Capital Partners" (€ 9.281.418); "Advanced Capital RE" (€ 10.000.000) e "Principia II" (€ 6.750.000).

Inoltre risultano € 23.485.854 quali "quote di fondi da sottoscrivere" relativi a n. 178 quote del Fondo Immobiliare Pubblico denominato F.I.P.

Nella voce "Mutui attivi da concedere" sono iscritte somme da erogare alla partecipata Enpam Real Estate srl a socio unico per € 45.000.000 e da erogare ad un dipendente per € 110.000.

E' necessario evidenziare che, oltre alle fidejussioni e garanzie rilasciate, sono in possesso dell'Ente, ma non iscritte in tale voce, ulteriori depositi cauzionali provvisori per totali € 239.183, rilasciate da varie ditte, quali partecipanti di gare d'appalto ancora non concluse al 31.12.2009. Le cauzioni sono per lavori di manutenzione e migliorie sugli immobili ad uso di terzi. L'iscrizione contabile avverrà alla definizione della gara, contestualmente alla consegna del deposito definitivo della ditta appaltatrice ed al rilascio dei suddetti depositi provvisori dei partecipanti.

A) VALORI DELLA PRODUZIONE**A) 1 RICAVI DELLE ENTRATE CONTRIBUTIVE**

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Contributi al Fondo di previdenza generale Quota "A"	368.609.507	368.333.344	276.163
Contributi al Fondo di previdenza della libera professione Quota "B" del Fondo Generale	296.526.670	286.169.799	10.356.871
Contributi al Fondo di previdenza medici di Medicina Generale	1.017.347.495	917.444.160	99.903.335
Contributi al Fondo di previdenza medici Specialisti Ambulatoriali	272.165.451	255.195.958	16.969.493
Contributi al Fondo di previdenza medici Specialisti Esterni	17.357.692	24.913.922	-7.556.230
TOTALE	1.972.006.815	1.852.057.183	119.949.632

Le entrate si riferiscono ai contributi dovuti ai Fondi di previdenza gestiti dall'Ente così specificati:

Contributi al Fondo di previdenza generale – Quota “A”- "

Le entrate si riferiscono ai contributi della quota base nelle misure stabilite nella riunione congiunta dei Consigli Nazionali dell'Enpam e della F.N.OO.M.C.eO. del 28.6.97, incrementati dalla rivalutazione ISTAT; ai contributi versati all'Ente in base alla Legge 45/90 sulla ricongiunzione delle posizioni contributive; ai contributi previsti dall'art. 5 della Legge 379/90 "Indennità di maternità alle libere professioniste", ed ai contributi di riscatto di allineamento e relativi interessi.

Contributi del Fondo della libera professione - Quota “B” del Fondo Generale

Le entrate si riferiscono ai contributi commisurati al reddito libero professionale, ai contributi versati al Fondo per riscatto e relativi interessi e su competenze Amministratori Enti Locali versati ai sensi della Legge 3 agosto 1999 n. 265.

Contributi del Fondo di previdenza medici di Medicina Generale

Le entrate si riferiscono ai contributi ordinari, di riscatto versati dagli iscritti ed ai relativi interessi, ai contributi versati al Fondo a seguito di ricongiunzione delle posizioni contributive ai sensi della Legge 45/90 e a quelli versati per i medici transitati alla dipendenza che hanno optato per il mantenimento dell'iscrizione previdenziale all'Enpam.

Contributi del Fondo di previdenza Specialisti Ambulatoriali

Le entrate si riferiscono ai contributi ordinari, di riscatto versati dagli iscritti ed ai relativi interessi, ai contributi versati al Fondo a seguito di ricongiunzione delle posizioni contributive ai sensi della Legge 45/90 e a quelli versati per i medici transitati alla dipendenza che hanno optato di mantenere l'iscrizione previdenziale all'Enpam.

Contributi del Fondo di previdenza Specialisti Esterni

Le entrate si riferiscono ai contributi ordinari, di riscatto versati dagli iscritti ed ai relativi interessi, ai contributi versati al Fondo a seguito di ricongiunzione delle posizioni contributive ai sensi della Legge 45/90. Al Fondo affluiscono altresì i contributi, pari al 2% del fatturato, dovuto dalle Società di capitali che operano in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, come previsto dall'art. 1 comma 39 della legge n. 243/2004.

A) 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Proventi patrimoniali</i>	115.739.905	130.071.564	-14.331.659
<i>Altri ricavi e proventi</i>	712.827	216.729	496.098
TOTALE	116.452.732	130.288.293	-13.835.561

La voce si riferisce ai canoni di competenza dell'esercizio 2009 relativi alle unità immobiliari di proprietà dell'Ente (€ 97.180.618), al recupero delle spese relative alla gestione immobiliare poste a carico degli inquilini (€ 18.559.287).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B) 7 a PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Prestazioni al Fondo di previdenza generale Quota "A"</i>	192.874.915	181.599.826	11.275.089
<i>Prestazioni al Fondo di previdenza della libera professione Quota "B" del Fondo Generale</i>	38.153.370	32.056.335	6.097.035
<i>Prestazioni al Fondo di previdenza medici di Medicina Generale</i>	638.346.652	619.131.005	19.215.647
<i>Prestazioni al Fondo di previdenza Specialisti Ambulatoriali</i>	158.090.548	150.158.583	7.931.965
<i>Prestazioni al Fondo di previdenza Specialisti Esterni</i>	39.218.115	40.094.090	-875.975
TOTALE	1.066.683.600	1.023.039.839	43.643.761

La voce si riferisce alle prestazioni previdenziali e assistenziali erogate agli iscritti nell'esercizio a carico di tutti i Fondi gestiti.

Più dettagliate informazioni sulle gestioni previdenziali sono fornite nella parte della relazione sulla gestione concernente i Fondi di previdenza.

Prestazioni del Fondo di previdenza generale - Quota "A"

La spesa complessiva si riferisce alle pensioni ordinarie, di invalidità, a superstiti sia indirette sia di reversibilità, alle prestazioni assistenziali, nonché all'integrazione al minimo dei trattamenti pensionistici prevista dall'art. 7 della Legge n. 544/88.

Nella voce è registrata anche la spesa delle indennità per maternità erogate ai sensi della Legge 11 dicembre 1990, n. 379, recepita nel Testo Unico di cui al Decreto Legislativo 26 marzo 2001 n. 151, al netto della parte posta a carico del Bilancio dello Stato in forza dell'art. 78 del D.lgs. 26.3.2002 n. 151 per il cui importo è stato istituito un apposito conto dello stato patrimoniale "Crediti verso il Ministero del Tesoro per rimborso di prestazioni di maternità".

La spesa si riferisce, inoltre, al rimborso dei contributi agli iscritti che non hanno maturato i requisiti per il conseguimento della pensione.

Dalla spesa complessiva è stato detratto l'ammontare delle prestazioni recuperate per motivi vari (decesso dei beneficiari, perdita del diritto ai trattamenti di pensione, ecc.).

Le maggiorazioni del trattamento pensionistico dovute agli ex combattenti ed assimilati, ai sensi dell'art. 6 della Legge 15 aprile 1985, n. 140 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono registrate in un apposito conto dello stato patrimoniale "Crediti verso il Ministero del Tesoro per benefici pensionistici ex combattenti", poiché l'onere è a totale carico dello Stato.

Prestazioni del Fondo di previdenza della libera professione Quota "B" del Fondo Generale

Nella spesa confluiscono i trattamenti di pensione erogati a carico della Quota "B" introdotti con la riforma regolamentare del 1990, al fine di garantire, in aggiunta alla pensione di base (Quota "A") un ulteriore trattamento derivante dal versamento di contributi commisurati al reddito professionale.

Prestazioni del Fondo di previdenza medici di Medicina Generale, del Fondo di previdenza Specialisti Ambulatoriali, del Fondo di previdenza Specialisti Esterni

La spesa, distinta per ciascun Fondo, si riferisce alle prestazioni ordinarie, di invalidità ed a superstiti, alle indennità in luogo di pensione.

Sono altresì comprese le somme erogate a titolo di totalizzazione, istituto disciplinato dal D.lgs. 2/2/2006, n. 42 in alternativa alla ricongiunzione.

Nella voce sono contabilizzate anche le somme trasferite ad altre gestioni assicurative a seguito di domande di ricongiunzione di posizioni contributive presentate ai sensi della Legge 45/90, nonché gli assegni di invalidità temporanea di competenza dell'esercizio.

La spesa viene diminuita dell'entità delle prestazioni recuperate per decesso o per perdita del diritto alle prestazioni.

B) 7 b SERVIZI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Acquisti	517.364	493.833	23.531
Pulizia, vigilanza e premi di assicurazioni	825.241	813.591	11.650
Manutenzione locali e relativi impianti della Sede	1.217.625	1.024.126	193.499
Utenze	936.517	948.012	-11.495
Prestazioni professionali	1.781.364	1.213.201	568.163
Spese per servizi	7.511.277	6.644.241	867.036
Spese per gli Organi dell'Ente	4.233.340	4.081.779	151.561
TOTALE	17.022.728	15.218.783	1.803.945

- la voce acquisti di complessive € 517.364 riguarda: acquisto materiali di consumo (carburanti, articoli di cancelleria, stampa di modulistica, giornali e pubblicazioni occorrenti per le attività dell'Ente) per € 460.622; acquisti diversi per materiale minuto e di corrente consumo non propriamente ascrivibile agli altri conti, per € 56.742;
- le utenze della Sede per € 936.517 sono riferite ai consumi di energia elettrica, acqua e utenze telefoniche;
- le prestazioni professionali, per € 1.744.644 si riferiscono principalmente a consulenze per l'attività di "Due Diligenze" relative agli investimenti di natura immobiliare, a collaborazioni coordinate e continuative, a compensi per la redazione del "Giornale della previdenza", a compensi alla Società di Revisione Reconta Ernst & Young e alla Società di consulenza mobiliare Mangusta Risk, all'assistenza relativa a particolari strumenti finanziari presenti nel portafoglio dell'Ente, a compensi relativi al progetto di ricerca denominato "IT Governance nel settore previdenziale", a compensi relativi alla collaborazione con la Soc. Politecnos per la realizzazione del progetto di ricerca e sviluppo denominato "Progetto Insieme", alla partecipazione a commissioni mediche per l'accertamento di invalidità, alla redazione dei bilanci tecnici da parte dell'attuario di fiducia, agli onorari per le spese legali (non riferite alla gestione del patrimonio) e le spese di giudizio nonché ad ogni altro onere connesso alle spese giudiziarie compresa l'assistenza tecnica dinanzi alle commissioni tributarie;
- le spese per servizi, che riguardano le spese per il Centro Elaborazione dati (€ 604.218), per la stampa e la spedizione del "Giornale della previdenza" (€ 1.649.483), per le spese postali relative alla spedizione di prospetti informativi, circolari e moduli di versamento a pensionati ed iscritti (€ 786.175), i compensi agli esattori per l'incasso dei contributi relativi al ruolo 2009 del Fondo di Previdenza Generale Quota "A" (€ 2.400.043), le spese sostenute per contributi agli Ordini dei medici e degli odontoiatri (€ 900.200), il contributo al Fondo Sanità (€ 200.000) e infine € 1.007.878 per spese di pubblicità, trasporti, facchinaggi, partecipazioni a convegni, spese di rappresentanza, e spese varie di lieve entità non direttamente imputabili ai conti suddetti;

- le spese per gli organi dell'ente si riferiscono alle indennità fisse, ai rimborsi spese ed ai gettoni di presenza spettanti ai componenti degli Organi dell'Ente, di cui si fornisce qui di seguito il dettaglio:
 - Compensi e Gettoni ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Esecutivo e per la partecipazione alle riunioni del Consiglio Nazionale e delle Commissioni Consultive € 2.230.710
 - Compensi e Gettoni al Presidente e ai Vice Presidenti € 527.400
 - Compensi e Gettoni al Collegio Sindacale € 649.972
 - Rimborso spese di viaggio e trasferte per riunioni di Organi Statutari, assicurazioni e oneri contributivi e trascrizioni verbali € 749.204
 - Compensi ai componenti dell'Organismo di Vigilanza € 82.500

Nel corso dell'esercizio si sono avute: n. 2 riunioni del Consiglio Nazionale, n. 14 riunioni del Consiglio di Amministrazione, n. 11 riunioni del Comitato Esecutivo, n. 10 riunioni dei Comitati Consultivi, n. 23 Commissioni varie e n. 24 riunioni del Collegio Sindacale, per un totale di n. 84 riunioni.

B) 7 c PER FABBRICATI DA REDDITO

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Retribuzioni ai portieri	1.308.119	1.446.987	-138.868
Oneri previdenziali ed assistenziali sulle retribuz	357.881	408.998	-51.117
Contributi al fondo prev, compl, portieri	1.627	1.230	397
Altre spese	30.915	33.496	-2.581
Acquisto materiali di consumo	16.741	69.465	-52.724
Acquisto vestiario portieri	-	3.126	-3.126
Acquisto combustibili solidi e liquidi per i fabbri	1.552.180	1.894.449	-342.269
Acquisti diversi	2.217	15.933	-13.716
Manutenzione	15.060.996	12.895.584	2.165.412
Contratti di Global Service	4.181.414	6.763.222	-2.581.808
Utenze varie	6.095.480	7.329.619	-1.234.139
Pulizia	1.368.744	2.497.471	-1.128.727
Spese condominiali consortili	1.861.662	1.681.346	180.316
Spese avviamento commerciale legge 392/78	56.602	37.891	18.711
Spese di registrazione contratti di affitto	2.021.933	2.232.711	-210.778
Premi di assicurazione	551.233	532.960	18.273
Spese legali gestione immobili	541.788	1.052.486	-510.698
Consulenze, perizie e collaudi gestione immobili	2.751.966	7.708.495	-4.956.529
Compensi amministratori delegati	4.214.074	5.424.589	-1.210.515
Altre spese	198.437	356.981	-158.544
Spese di vigilanza e guardiania	1.727.416	2.340.746	-613.330
Contributo in c/lavori eseguiti da locatari	832.000	100.000	732.000
Indennità di fine rapporto portieri	113.137	97.279	15.858
TOTALE	44.846.562	54.925.064	-10.078.502

Le spese più consistenti sono:

- le spese di manutenzione che riguardano per € 5.343.615 interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria gestiti direttamente dall'Ente, per € 1.467.156 interventi affidati agli ex gestori relativi ai lotti di manutenzione riparativa e di emergenza a tutto il 31.3.2009 per € 6.133.371 per servizi affidati alla GEFI Spa, e per € 2.116.854 per servizi eseguiti da fornitori terzi giusta delibera del C.d.A. del 25.6.2009;
- le spese per utenze (€ 6.095.480), le spese per i contratti di global service (€ 4.181.414), per l'acquisto di combustibili (€ 1.552.180), per la pulizia degli stabili (€ 1.368.744) e le spese per la registrazione contratti (€ 2.021.933), queste ultime sono state accantonate al Fondo oneri futuri come descritto nel paragrafo relativo alle voci di debito;
- le spese per retribuzioni ai portieri e relativi oneri previdenziali per totali € 1.811.679;
- le spese per le consulenze, perizie e collaudi per € 2.751.966 e le spese per i compensi agli amministratori delegati per € 4.214.074.

B) 8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce per complessivi € 1.417.363 accoglie prevalentemente i fitti passivi e le spese condominiali corrisposte alla società FINAVAL S.r.l. locataria degli stabili di Via Torino 98/Via Vittorio Emanuele Orlando/Piazza della Repubblica, in cui sono situati gli uffici del Dipartimento della Previdenza, dei Sistemi Informativi e Sviluppo Servizi Integrativi e rapporti con l'Adepp.

B) 9 a SALARI E STIPENDI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Stipendi e altre competenze fisse</i>	15.652.870	14.945.088	707.782
<i>Straordinari</i>	745.195	759.083	-13.888
<i>Indennità e rimborso spese per missioni</i>	357.772	324.225	33.547
<i>Competenze accessorie diverse</i>	4.338.924	4.198.900	140.024
<i>Incentivo post pensionam, L. 243/04</i>			
<i>Compensi per collaborazioni</i>	295.560	304.575	-9.015
TOTALE	21.390.321	20.531.871	858.450

La spesa si riferisce all'onere per la corresponsione al personale di tutte le competenze previste dai contratti collettivi nazionali di lavoro, rinnovati nel mese di luglio 2009 con decorrenza gennaio 2008, di quelle derivanti dall'applicazione di istituti contrattuali e di quelle stabilite negli accordi integrativi aziendali.

Nel 2009, inoltre, sono stati effettuati passaggi di livello retributivo per i dipendenti che hanno maturato l'anzianità di servizio richiesta, a cui si aggiunge il riconoscimento dei passaggi di area e degli assegni di qualificazione.

Le assunzioni di personale effettuate nel 2009 riguardano n. 12 unità a tempo determinato e n. 3 a tempo indeterminato. I contratti a tempo determinato hanno registrato una trasformazione a tempo indeterminato e 2 si sono risolti. I rimanenti contratti ancora in corso, stipulati per un anno e rinnovabili, si riferiscono a 9 operatori di call-center.

Si segnalano n. 25 cessazioni di rapporto di lavoro anche per l'attuazione del progetto di incentivazione all'esodo a cui hanno aderito i dipendenti in possesso dei requisiti utili al pensionamento.

I dipendenti in servizio al 31/12/2009 sono 483 così distribuiti:

Consistenza all'inizio dell'esercizio	n.	493
Cessazioni	n.	25 (di cui 1 relativa a posizione dirigenziale)
Assunzioni di personale	n.	15 (di cui 12 a tempo determinato)
Consistenza alla fine dell'esercizio	n.	*483
* di cui n. 11 dipendenti part-time.		

I dipendenti sono inquadrati nelle aree contrattuali come dal prospetto che segue:

Personale in servizio		
Dirigenti	n.	23
Quadri	n.	37
Area professionale	n.	15
Area A	n.	240
Area B	n.	135
Area C	n.	33
Totale	n.	483

Nel 2009 la spesa per il lavoro straordinario ha confermato la tendenza già evidenziata nell'anno precedente. Il numero delle ore di straordinario pro-capite è di 96 ore annue per una spesa complessiva di € 745.195.

Di seguito viene indicato l'andamento della spesa per lavoro straordinario relativa agli anni 2007/2009:

ANNO	2007	2008	2009
Totale spesa annuale	818.125	759.083	745.195
Nr. ore liquidate	46.581	41.472	40.937
Media ore pro-capite	104	96	96

La media oraria è calcolata sui dipendenti in servizio esclusi i dirigenti ed i quadri.

B) 9 b ONERI SOCIALI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Oneri previdenziali e assistenziali	5.715.683	5.115.095	600.588
Contributi al fondo di previdenza complem.	333.757	316.510	17.247
Contributi di solidarietà D.lgs. 124/93 art. 12	33.377	31.652	1.725
Oneri previdenziali gestione separata INPS	10.377	10.055	322
TOTALE	6.093.194	5.473.312	619.882

Gli oneri previdenziali costituiti dai contributi obbligatori versati dal datore di lavoro degli enti previdenziali cui risultano iscritti i dipendenti (INPS, INPDAP ed ex FF.SS. gestiti dall'INPS) sono risultati superiori dello 0,50% rispetto all'anno precedente.

Nel corso dell'anno potrà essere inoltre attivata la procedura per l'ammissione allo sgravio contributivo stabilito dalla Legge 247/2007. Il beneficio consente di ridurre la contribuzione dovuta sulla retribuzione variabile prevista dalla contrattazione di 2° livello ed erogata nel corso del 2009 a titolo di premio aziendale di risultato.

L'autorizzazione allo sgravio prevista nei 60 giorni successivi al termine per la trasmissione dell'istanza all'INPS potrà comportare la riduzione massima pari a 25 punti percentuali dell'aliquota contributiva a carico del datore calcolata nel limite del 2,25% della retribuzione annua di ciascun lavoratore ed è stimata per un valore complessivo di circa € 160.000.

In materia di previdenza integrativa per il personale degli Enti di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 (avente efficacia anche per gli Enti Previdenziali Privatizzati), l'art. 64 della Legge 17/05/99 n. 144 ha disposto la soppressione dal 01/10/1999 dei Fondi integrativi già costituiti negli enti medesimi con riconoscimento al personale iscritto del trattamento pensionistico integrativo spettante secondo le normative regolamentari in vigore alla data di soppressione dei predetti Fondi calcolato sulla base delle anzianità contributive maturate.

La prestazione così determinata da rivalutare annualmente in base all'indice ISTAT viene corrisposta al personale in quiescenza in aggiunta al trattamento pensionistico liquidato dal regime obbligatorio di base.

Gli oneri relativi ai trattamenti pensionistici già in essere alla data di soppressione dei Fondi e quelli riconosciuti successivamente restano a carico del bilancio dei rispettivi Enti, presso i quali è istituita apposita evidenza contabile.

Dalla stessa data è stata disposta la cessazione delle contribuzioni previste ed è stato istituito un contributo di solidarietà a totale carico degli iscritti pari al 2% delle prestazioni pensionistiche integrative erogate o maturate presso i Fondi medesimi.

B) 9 c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
Indennità di fine rapporto	1.787.662	1.825.875	-38.213
Indennità di fine rapporto di collaborazione	30.500	30.591	-91
TOTALE	1.818.162	1.856.466	-38.304

B) 9 d TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Indennità integrativa speciale</i>	286.399	286.036	363
<i>Pensioni ex FPI (L. 144 art. 14 comma 4 del 17.5.99)</i>	1.063.960	1.010.561	53.399
TOTALE	1.350.359	1.296.597	53.762

Gli oneri relativi ai trattamenti pensionistici già in essere ed alle nuove pensioni integrative restano a carico del bilancio dell'Ente, per la cui spesa è istituita apposita evidenza contabile come dettato dal citato art. 64 comma 4 della Legge 144/99.

La spesa complessiva di € 1.350.359 si riferisce a trattamenti pensionistici dell'ex Fondo di previdenza integrativo per € 1.063.960 e alla corresponsione dell'indennità integrativa speciale di cui all'art. 2 L. 27.5.1959 n. 324 e successive modificazioni per € 286.399. Al 31/12/2009 il numero di pensionati del Fondo è pari a 174.

B) 9 e ALTRI COSTI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Premi di assicurazione</i>	136.610	133.476	3.134
<i>Interventi assistenziali</i>	288.931	302.662	-13.731
<i>Buoni pasto</i>	449.757	462.214	-12.457
<i>Corsi di aggiornamento per il personale</i>	56.415	86.725	-30.310
<i>Altri oneri di personale</i>	165.668	169.041	-3.373
<i>Rimborsi di spese</i>	1.127	1.945	-818
<i>Acquisto vestiario e divise per commessi</i>	36.747	41.436	-4.689
TOTALE	1.135.255	1.197.499	-62.244

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati interventi assistenziali per una spesa complessiva di € 288.931 così ripartita:

Borse di studio	€ 45.942
Sussidi assistenziali	€ 176.326
Contributi Cral	€ 32.600
Polizza Sanitaria	€ 34.063

Complessivamente, la voce di bilancio relativa alle spese per il personale (B 9) subisce un incremento del 4,72% rispetto all'esercizio precedente.

B) 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	31/12/2009	31/12/2008	VARIAZIONE
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	235.852	250.908	-15.056
<i>Ammortamento fabbricati della sede</i>	379.532	379.532	.
<i>Ammortamento beni strumentali</i>	621.248	691.433	-70.185
TOTALE	1.236.632	1.321.873	-85.241

La voce si riferisce alle quote di ammortamenti ed accantonamenti di competenza dell'esercizio 2009. Come detto in precedenza, la quota di ammortamento dei fabbricati, pari al 3%, è applicata solo a quelli in uso della Fondazione. Per i beni strumentali, il costo rappresenta la quota di competenza dell'esercizio sui beni esistenti al 31 dicembre 2009. Per le immobilizzazioni immateriali, le quote sono direttamente imputate in diminuzione del valore delle relative immobilizzazioni.

Per gli immobili, è da segnalare che nell'esercizio 2009 è stata operata una svalutazione in quanto si evincono scostamenti del valore degli stessi attraverso il raffronto con i valori di mercato o di perizie di stima così come indicato nella tabella rappresentante il Fondo svalutazione immobili.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (B 10 d) accoglie l'incidenza economica pari ad € 4.603.895 dell'annuale revisione del fondo svalutazione crediti secondo percentuali di svalutazione graduate in base al probabile livello di esigibilità. Come descritto tra le Attività, l'incremento rispetto all'anno precedente, è da imputare all'aumento di crediti di natura previdenziale e nei confronti dei locatari degli stabili di proprietà da sottoporre a prudenziale svalutazione.

La voce, accantonamenti per rischi (B 12) di complessivi € 53.460, è costituita dall'incidenza economica a seguito della valutazione dei rischi su procedure e cause in corso relativamente al patrimonio immobiliare ed al personale della Fondazione per riconoscimenti di più favorevoli inquadramenti e maggiorazioni retributive.

Tra gli altri accantonamenti (B13) si evince l'importo di € 316.288 il cui dettaglio è presente nel Fondo Oneri Futuri quale contropartita.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende: l'imposta Comunale sugli Immobili ICI (€ 9.917.203), altri tributi locali (€ 71.649), sanzioni e pene pecuniarie (€ 567.984) ed altre imposte e tasse (€ 53.119).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**C) 15 c PROVENTI DA ALTRE PARTECIPAZIONI**

In questa voce risultano iscritti € 16.380.474 quali dividendi del Fondo Ippocrate (€ 7.945.092) distribuibili al 31.12.2009 come da rendiconto della Società di Gestione First Atlantic Re SGR Spa ed incassati in data 18.3.2010 e dividendi del Fondo Immobili Pubblici (FIP), di cui € 3.846.600 corrisposti nel corso dell'esercizio ed € 4.588.782 il cui incasso è avvenuto in data 15.3.2010.

C) 16 a ALTRI PROVENTI FINANZIARI: DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

In questa voce risultano iscritti: interessi su mutui concessi agli iscritti (residuali) per € 4.756, interessi su mutui alla società partecipata Enpam Real Estate srl a socio unico (€ 3.600.000) ed agli Ordini dei Medici (€ 1.022.030), gli interessi sui prestiti al personale (€ 410.892) nonché la rivalutazione delle polizze a capitalizzazione (€ 747.059).

C) 16 b DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

Comprendono prevalentemente gli interessi di titoli immobilizzati che registrano un decremento rispetto all'anno 2008 dovuto ad una minore performance degli investimenti (€ 42.335.742); interessi compensativi intesi quale remunerazione su investimenti mobiliari regolati in data posticipata rispetto a quella dell'effettiva erogazione (€ 62.241) oltre agli scarti positivi sui titoli (€ 23.137.590).

C) 16 c DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

L'importo complessivo di € 70.303.347 comprende interessi dei titoli per € 37.570.849, dovuti essenzialmente agli investimenti effettuati sia direttamente sia tramite i gestori finanziari, compresi quelli derivanti dai pronti contro termine (€ 3.053.998 di cui € 349.909 si riferiscono a ratei di operazioni effettuate nell'esercizio 2008), dividendi su titoli azionari e premi su derivati per € 3.311.238, scarti positivi quale differenza tra il valore di rimborso ed il prezzo di emissione dei titoli per € 1.652.484 ed infine proventi derivanti dalla negoziazione degli stessi per € 27.768.776.

C) 16 d PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

L'importo complessivo di € 7.087.041 comprende interessi su depositi bancari e postali (€ 6.770.595) maturati sulle giacenze relative ai conti presso vari istituti di credito, interessi attivi di mora (€ 33.553) ed altri interessi vari (€ 282.893) tra cui quelli sui crediti nei confronti dell'Esercizio per rimborsi di imposta IRPEG ed ILOR.