ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 171

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

(Esercizi 1994, 1995, 1996 e 1997)

Trasmessa alla Presidenza il 7 gennaio 1999

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 106/98 del 18 dicembre 1998 .... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze per gli esercizi dal 1994 al 1997 ..... » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1994:

Relazione del Presidente ..... » 33
Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 43
Bilancio consuntivo ..... » 55

Esercizio 1995:

Relazione del Presidente ..... » 79
Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 89
Bilancio consuntivo ..... » 99

Esercizio 1996:

Relazione del Presidente ..... » 125
Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 139
Bilancio consuntivo ..... » 151

Esercizio 1997:

Relazione del Presidente ..... » 175
Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 195
Bilancio consuntivo ..... » 207

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 106/98

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 18 dicembre 1998;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 agosto 1987, con il quale il **Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze,** è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 1994 al 1997, nonchè le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Luigi Caruso e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 1994 al 1997;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – correlati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1994 al 1997 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Luigi Pietro Caruso

IL PRESIDENTE
f.to Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEL *FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE,* PER GLI ESERCIZI DAL 1994 AL 1997.

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Ordinamento e finalità istituzionali. - 3. Le fonti di entrata. - 4. Gli Organi. - 5. Il personale. - 6. I bilanci. - 7. Il conto finanziario. - 8. La situazione patrimoniale. - 9. Il conto economico. - 10. La situazione amministrativa. - 11. Gestione dei residui. - 12. Conclusioni.

PAGINA BIANCA

1. PREMESSA

La presente relazione ha per oggetto il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria, dall'esercizio 1994 all'esercizio 1997, del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze, istituito con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211.

L'Ente in questione è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 2 della Legge 21 marzo 1958, n. 259, con decreto del Presidente della Repubblica del 20 agosto 1987. Con determinazione della Corte dei conti del 13 ottobre 1987, n. 1941, sono state precisate le modalità di esecuzione degli adempimenti prescritti dalla medesima legge.

Con determinazione del 13 dicembre 1994, n. 54, la Corte dei conti ha riferito sul risultato del controllo eseguito sulle gestioni finanziarie relative agli esercizi dal 1987 al 1993 (Atti Parlamentari – Camera dei Deputati – XII Legislatura – Doc. XV n. 32).

Con la presente relazione, ora, la Corte riferisce, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, e della legge 14 gennaio 1994, n. 20, sulla gestione finanziaria del Fondo stesso per gli esercizi dal 1994 al 1997, pur non mancando di fare riferimento ad alcuni eventi successivi, fino a data corrente.

2. ORDINAMENTO E FINALITA' ISTITUZIONALI

Il Fondo per il personale del Ministero delle Finanze è sorto dalla unificazione di sei diversi fondi di previdenza del personale dell'Amministrazione finanziaria.

Tale unificazione, e quindi la istituzione del Fondo, è stata sancita con il citato decreto del Presidente della Repubblica n. 211 del 17 marzo 1981.

Ai sensi dell'art. 1 del citato decreto i preesistenti fondi di previdenza confluiti nel Fondo in questione erano:

a) Fondo di previdenza a favore del personale provinciale dell'Amministrazione del catasto e dei servizi tecnici-erariali, istituito con R.D.L. 17 novembre 1938 n. 1826, convertito con legge 5 gennaio 1939, n. 13;

b) Fondo di previdenza a favore del personale periferico delle tasse e imposte indirette sugli affari, istituito con decreto ministeriale 11 febbraio 1952 e riconosciuto con decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 648 (art. 8);

c) Fondo di previdenza a favore del personale periferico della amministrazione delle imposte dirette, istituito con decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 648 (art. 5);

d) Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze e delle Intendenze di Finanza, istituito con decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 648 (art. 6);

e) Fondo di previdenza per il personale delle dogane, istituito con legge 12 luglio 1912, n. 812;

f) Fondo di previdenza a favore del personale delle imposte di fabbricazione e di laboratori chimici delle dogane ed imposte indirette, istituito con R.D.L. 5 settembre 1938 n. 1561, convertito con legge 19 gennaio 1939, n. 260.

L'art. 5 del decreto del Presidente della Repubblica 17 marzo 1981, n. 211, istitutivo del Fondo unificato, prevedeva che con decreto del Presidente della Repubblica, d'intesa con le organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative su scala nazionale, dovesse essere approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo stesso.

Il regolamento in questione è stato approvato con decreto del Presidente della Repubblica in data 21 dicembre 1984, n. 1034.

Tale provvedimento disciplina, in modo particolareggiato, i fini istituzionali, le fonti di entrata, la ripartizione delle entrate per il conseguimento dei fini stessi, la composizione e i compiti degli organi del Fondo, il personale e i bilanci.

I fini istituzionali sono stabiliti dall'art. 4 del regolamento, in base al quale il Fondo provvede a corrispondere agli iscritti un'indennità quando cessano di far parte "per qualsiasi causa" del personale del Ministero delle Finanze; se gli iscritti sono deceduti durante il servizio, l'indennità spetta agli aventi diritto secondo l'ordine di precedenza tassativamente indicato nell'art. 8 del regolamento.

La misura dell'indennità spettante agli iscritti o agli aventi diritto è determinata dal Consiglio di amministrazione "per ciascun esercizio entro il termine di approvazione del relativo rendiconto" (art. 10 Reg.); la misura è unica per tutti gli iscritti, qualunque sia la qualifica dell'interessato, ed è legata all'anzianità di servizio.

Il Fondo provvede, inoltre, ad erogare agli iscritti che ne facciano domanda una anticipazione sulla predetta indennità. Tale concessione è subordinata alla presentazione di

idonea documentazione che attesti lo stato di "grave bisogno finanziario" e alla disponibilità delle somme destinate a tale forma di prestazione, ed è anch'essa legata all'anzianità di servizio.

Infine il Fondo è autorizzato, sempre in base alle disposizioni di cui all'art. 4 del citato regolamento, "a corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione".

L'art. 5 del regolamento stabilisce la ripartizione delle entrate annuali del Fondo per provvedere alle finalità indicate dal precedente art. 4.

L'84% delle entrate è destinato alla corresponsione dell'indennità di fine servizio, che costituisce fine primario dell'ente.

Il 4% è finalizzato alla corresponsione di anticipazioni sulla predetta indennità.

Il 6% è destinato alla erogazione delle sovvenzioni per prestazioni assistenziali di cui si è fatto cenno in precedenza.

Il 5% è destinato a costituire un fondo di riserva per garantire la corresponsione dell'indennità in caso di introiti ordinari insufficienti. In base al dettato della norma il fondo di riserva non può superare l'importo massimo pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello. L'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità da cui vengono tratte le anticipazioni sull'indennità.

L'1% rimanente è destinato alla copertura delle spese relative all'amministrazione del Fondo, al finanziamento delle segreterie, nonchè a quelle straordinarie ed occasionali.

Sempre secondo il regolamento, qualora le somme destinate alle finalità istituzionali non vengano erogate nell'esercizio, dovranno confluire al fondo di riserva e, nel caso che tale fondo dovesse raggiungere l'ammontare massimo consentito, costituirebbero avanzo di amministrazione.

3. LE FONTI DI ENTRATA

Le fonti di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del regolamento, sono costituite, nel periodo di riferimento, oltre che dai proventi relativi agli investimenti delle disponibilità del fondo di riserva e da sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni,

principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che regolano, in prevalenza, la materia tributaria.

I provvedimenti legislativi da cui provengono le entrate contributive del Fondo sono i seguenti:

a) la legge 15 novembre 1973, n. 734, concernente la "concessione di un assegno perequativo ai dipendenti civili dello Stato e soppressione di indennità particolari". Le quote contributive provengono dall'applicazione degli articoli 5 e 6, i quali stabiliscono che una quota del 20% delle somme versate in conto entrate eventuali del Tesoro (ossia le somme derivanti dal recupero di indennità, compensi vari, gettoni di presenza, etc., soppressi in seguito alla istituzione dell'assegno perequativo) sia versata ai fondi di previdenza del personale del Ministero delle Finanze;

b) articolo 70 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, relativo alle "disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi", come integrato dall'art. 3 del D.P.R. 28 marzo 1975 n. 60, concernente la devoluzione ai fondi di previdenza in questione dell'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti da violazione di norme fiscali;

c) articolo 75 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto, come modificato dall'art. 1 del D.P.R. 23 dicembre 1974, n. 687, in virtù del quale l'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti da violazioni della normativa in questione è devoluta ai fondi costituiti presso l'amministrazione di appartenenza degli accertatori;

d) articolo 7 della legge 25 luglio 1971, n. 545, relativa alle "norme sul riordinamento delle circoscrizioni territoriali delle Conservatorie dei registri immobiliari e disposizioni connesse", in virtù del quale vengono elevate, rispettivamente, al 5%, al 5% e al 10% le aliquote del contributo previsto a favore del fondo di previdenza per il personale provinciale dell'Amministrazione delle tasse e delle imposte indirette sugli affari stabilite dalle lettere a), b) e c) dell'art. 1 della legge 30 marzo 1961, n. 254;

e) articolo 23 della legge 2 agosto 1982, n. 528, concernente l'ordinamento del gioco del lotto e misure per il personale del lotto, il quale prevede che l'1% sulle vincite al gioco del lotto sia devoluto al Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze.

Nel prospetto che segue sono evidenziati gli importi delle entrate contributive, secondo la provenienza, relativi agli anni considerati (in milioni di lire):

DESCRIZIONE	1994	1995	1996	1997
Legge 15.11.1973, n. 734 (proventi da recupero indennità soppresse)	33.910,0	33.910,0	37.125,8	67.854,6
D.P.R. 29.3.1973, n. 600 (Proventi da violazione norme fiscali)	27.600,0	92.668,5	120.753,4	75.435,4
D.P.R. 16.10.1972, n. 633 (proventi da violazione norme IVA)	3.826,5	38.378,2	57.518,7	35.173,4
Legge 2.8.1982, n. 528 (aliquota vincite al lotto)	--	14.063,4	--	--
Totale entrate contributive	**65.336,5**	**179.020,1**	**215.397,9**	**178.463,4**

Si rileva che, pur essendo stata prevista l'acquisizione al Fondo dell'aliquota dell'1% sulle vincite al lotto (precisamente: 9.000 milioni nel 1994, 12.130 milioni nel 1996 e 17.830 milioni nel 1997) nel bilancio consuntivo non risultano indicate le entrate corrispondenti.

A giustificazione di tale comportamento il Fondo adduce il ritardo frapposto dall'Amministrazione competente nella elaborazione dei relativi dati.

E' da tener presente, comunque, che per effetto dell'art. 3, comma 84, della legge 23 dicembre 1996 (finanziaria 1997) le ritenute sulle vincite del gioco del lotto sono versate all'entrata del bilancio dello Stato e, pertanto, devono considerarsi non più acquisibili tra i proventi del Fondo.

4. GLI ORGANI

Ai sensi degli articoli 13 e seguenti del Regolamento, gli Organi del Fondo sono: il Presidente, il Consiglio di Amministrazione e il Collegio dei revisori.

A) Il Presidente

Il Presidente del Fondo è scelto tra i direttori generali del Ministero delle Finanze, e dura in carica un quinquennio.

Viene nominato, da parte del Ministro delle Finanze, con lo stesso decreto di nomina del Consiglio di Amministrazione, di cui sarà ovviamente il Presidente.

Secondo quanto stabilito dall'art. 15 del regolamento, il Presidente ha la rappresentanza legale del Fondo e dà esecuzione alle delibere adottate dal Consiglio di amministrazione.

E' tenuto, inoltre, a sottoporre, entro il mese di aprile di ciascun anno, al Consiglio di amministrazione, il conto consuntivo riferito alla gestione dell'esercizio scaduto, nonchè a trasmettere al Collegio dei revisori, entro il mese di settembre, il bilancio di previsione per l'esercizio successivo.

B) Il Consiglio di amministrazione

Secondo l'articolo 13 del Regolamento approvato con il D.P.R. n. 1034 del 1984, il Fondo di previdenza è amministrato da un Consiglio di amministrazione, nominato con decreto del Ministro delle Finanze, la cui durata in carica è di quattro anni.

La composizione originaria del Consiglio di amministrazione era la seguente:

- un direttore generale del Ministero delle Finanze, presidente;
- due dirigenti, uno dei quali con funzione di vice presidente, eletto dal Consiglio stesso;
- quattro rappresentanti effettivi e quattro supplenti, eletti dagli iscritti al Fondo;
- quattro rappresentanti effettivi e quattro supplenti, iscritti al Fondo, designati dalle organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative.

Con D.P.R. 26 gennaio 1998, n. 35, la composizione del Consiglio di amministrazione del Fondo è stata così modificata:

- un direttore generale, presidente;
- quattro dirigenti membri effettivi di cui uno con funzioni di vicepresidente, nominati di preferenza uno per ogni dipartimento del Ministero delle Finanze, e uno nell'ambito della Direzione generale del personale;
- quattro dirigenti membri supplenti nominati con le stesse modalità dei membri effettivi.

La modifica introdotta con il D.P.R. n. 35/1998 ha fatto salva la disposizione di cui all'art. 15, ultimo comma, del regolamento, secondo il quale tutte le attribuzioni del presidente sono esercitate, nel caso di sua assenza o impedimento, dal vice presidente, o, in caso di assenza o impedimento anche di quest'ultimo, dal consigliere eletto dal consiglio di amministrazione.

Le funzioni di segretario – che non ha voto deliberante – sono svolte da un impiegato iscritto al Fondo appartenente alla settima o ottava qualifica funzionale.

Il segretario è nominato con decreto del Ministro, a seguito di designazione, su proposta del presidente, da parte del Consiglio di amministrazione, e dura in carica quattro anni (art. 17 del regolamento).

C) Il Collegio dei revisori

Il finanziamento e i compiti del Collegio dei revisori sono disciplinati dagli articoli 18 e 19 del Regolamento.

Il Collegio dei revisori è nominato con decreto del Ministro delle Finanze e dura in carica per un quadriennio.

Il testo originario dell'art. 18 del regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984 n. 1034 prevedeva che detto organo di controllo fosse composto da:

- un dirigente superiore iscritto al Fondo, con la carica di presidente del Collegio;
- un dirigente iscritto al Fondo;
- un revisore effettivo e uno supplente in rappresentanza del Ministero del Tesoro – Ragioneria generale dello Stato;
- due revisori effettivi e due supplenti scelti tra gli iscritti al Fondo, da eleggere contemporaneamente e con le stesse modalità previste per i quattro componenti, effettivi e supplenti, del Consiglio di amministrazione.

Con D.P.R. 26 gennaio 1998, n. 35, la composizione del Collegio dei revisori è stata così modificata:

- due dirigenti iscritti al Fondo, di cui uno con funzioni di presidente;
- un revisore effettivo ed uno supplente, in rappresentanza del Ministero del Tesoro – Ragioneria generale dello Stato.

Con lo stesso provvedimento, il terzo comma dell'art. 19 che recitava "il Collegio dei revisori, o almeno tre componenti di esso, deve intervenire, senza diritto di voto, alla seduta del Consiglio di amministrazione nella quale, a norma dell'art. 14, è esaminato il rendiconto della gestione", è stato sostituito dal seguente:

" Il Collegio dei revisori deve intervenire, senza diritto al voto, alla seduta del Consiglio di amministrazione nella quale, a norma dell'art. 14, è esaminato il rendiconto della gestione".

Sempre ai sensi del Regolamento, i componenti del Collegio iscritti al Fondo devono avere almeno dieci anni di effettivo servizio presso il Ministero delle Finanze.

Tutti i componenti del Collegio dei revisori non possono essere rieletti.

Per quanto riguarda i compensi, non essendo prevista una indennità di carica, fino al febbraio 1992, ai componenti degli organi collegiali statutari del Fondo, compreso il segretario, veniva corrisposto per la partecipazione alle sedute, un gettone di presenza pari a 100 mila lire lorde.

In data 27 febbraio 1992, il Consiglio di amministrazione, ravvisata la necessità di procedere a una revisione del compenso, stabiliva di corrispondere una indennità di carica a seduta, pari a lire 540.000 lorde a tutti i componenti gli organi collegiali, compreso il segretario.

Tale procedura è stata oggetto di rilievo da parte di questa Corte in occasione del precedente referto al Parlamento per la impossibilità di predeterminare l'onere complessivo gravante sul Fondo a tale titolo.

Il rilievo è stato recepito dall'organo di gestione del Fondo il quale, nella seduta del 23 febbraio 1995 del Consiglio di amministrazione ha deliberato di commisurare le sedute a n. 15 annuali, e cioè ad una mensile – come previsto dall'art. 14 del regolamento – più ulteriori tre sedute destinate all'esame dei bilanci preventivo e consuntivo, più un'altra finalizzata a far fronte ad eventuali improvvise necessità che potrebbero presentarsi.

A tale proposito va rilevato che neanche tale procedura appare regolare in quanto non conforme ai principi più volte affermati dalla Corte secondo cui, in mancanza di norme espresse, spetta al Ministero vigilante di concerto con il Ministero del Tesoro determinare la misura dei compensi spettanti ai componenti gli organi collegiali di Enti pubblici.

5. IL PERSONALE

L'articolo 17 del Regolamento, approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 1034 del 21 dicembre 1984, prevede che per il funzionamento del Fondo le

assegnazioni e sostituzioni degli impiegati presso l'ufficio di segreteria vengano disposte con provvedimento del Ministro delle Finanze su proposta del Consiglio di amministrazione del Fondo.

Gli impiegati assegnati all'ufficio di segreteria del Fondo devono essere iscritti a quest'ultimo (3° comma articolo 17). Stante quanto stabilito dal decreto del Presidente della Repubblica 17 marzo 1981, n. 211, concernente l'unificazione dei fondi del personale del Ministero delle Finanze, il cui articolo 2, comma 1, stabilisce che "al Fondo di previdenza unificato sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili di ruolo e non di ruolo del Ministero delle Finanze", tutto il personale dipendente del Ministero delle Finanze è legittimato ad essere assegnato alla segreteria del Fondo stesso.

Dal punto di vista numerico, il personale in parola non può superare le trenta unità impiegatizie, alcune delle quali con funzioni di contabile.

Per quanto concerne il trattamento economico, il personale assegnato alla segreteria del Fondo, in assenza di una espressa norma legislativa o regolamentare, viene remunerato dal Ministero delle Finanze per la componente fissa; soltanto le spese relative al lavoro straordinario e alle missioni sono sostenute dal Fondo.

Questa Corte ha già avuto modo, in occasione della precedente relazione sulla gestione del Fondo (esercizi dal 1987 al 1993), di soffermarsi sulla legittimità di tale operato, che si pone in contrasto con l'art. 40 – 2° comma - della legge n. 70 del 1975 in materia di personale comandato, che fa carico all'amministrazione destinataria del personale di sostenere interamente il trattamento economico, e ciò anche in considerazione che il Fondo ha una propria personalità giuridica e una propria autonoma gestione.

A proposito, la Sezione tenne conto che la Corte di Cassazione, chiamata a pronunciarsi proprio sulle caratteristiche del Fondo di previdenza del personale delle dogane, con sentenza delle sezioni unite del 12 giugno 1975, n. 2329, e con altre identiche successive, pur riconoscendone l'autonomia sotto il profilo patrimoniale e funzionale, tale da estendersi fino al conferimento di una distinta personalità, ha riconosciuto che esso rimaneva inserito nell'apparato dell'Amministrazione in cui operava, e ne costituiva una diretta emanazione per erogare in modo più efficiente i servizi voluti dall'Amministrazione stessa e ai quali essa stessa avrebbe potuto direttamente provvedere.

Sulla questione la Sezione non ha motivo per discostarsi dalla suindicata pronuncia, tanto più ove si osservi che tale situazione non è una prerogativa esclusiva del

Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze, essendo essa comune al personale operante in altri Enti per loro natura simili al Fondo.

Da quanto precede si evince che il costo del personale utilizzato dall'Ente include necessariamente anche l'importo base di lire 398.863.750 (come riferito dall'Ente) corrispondente al trattamento stipendiale annuo del personale stesso, importo questo che va aggiunto ai costi sostenuti dal Fondo.

6. I BILANCI

L'art. 21 del Regolamento del Fondo, più volte citato, (D.P.R. 21 dicembre 1984 n. 1034), reca i criteri relativi alla stesura ed approvazione dei bilanci.

Lo stesso articolo, al secondo comma, precisa che i prospetti di bilancio vanno predisposti con riguardo alle disposizioni di cui al regolamento per la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, "in quanto applicabili al Fondo di previdenza".

Il bilancio di previsione è deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello cui si riferisce. Il Presidente del Consiglio di amministrazione deve trasmettere, entro il mese di settembre di ciascun anno, il progetto di bilancio di previsione al Collegio dei revisori che, nei successivi quindici giorni, redige le proprie relazioni.

Il Presidente, quindi, entro il 31 ottobre, presenta al Consiglio di amministrazione il progetto di bilancio preventivo accompagnato sia da una propria relazione che da quella del Collegio, in modo che il Consiglio, dopo averne esaminato i contenuti, possa deliberare definitivamente il preventivo.

Infine, entro quindici giorni dalla data di deliberazione del Consiglio di amministrazione, il bilancio viene trasmesso al Ministro delle Finanze, ai fini dell'approvazione.

I bilanci di previsione degli esercizi esaminati nella presente relazione risultano aver riportato tutti l'approvazione ministeriale, peraltro espressa con la semplice dizione "Visto: si approva" apposta in calce al documento contabile.

Si riporta di seguito, per ogni singolo esercizio oggetto della presente relazione, la data di deliberazione da parte del Consiglio di amministrazione:

Anno	*Data della deliberazione*
1994	28 ottobre 1993
1995	29 ottobre 1994
1996	31 ottobre 1995
1997	29 ottobre 1996 (*)

(*) modificato, a seguito di osservazioni dell'Organo di vigilanza, il 26 novembre 1996.

Per quanto concerne il conto consuntivo, lo stesso deve essere deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio finanziario considerato e trasmesso entro dieci giorni dalla deliberazione al Ministero delle Finanze, corredato delle relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori.

Anche per i conti consuntivi si riporta la data relativa alle deliberazioni da parte del Consiglio di amministrazione per ciascuno degli esercizi esaminati:

Anno	*Data della deliberazione*
1994	20 aprile 1995
1995	30 aprile 1996
1996	29 aprile 1997
1997	29 aprile 1998

Anche i conti consuntivi risultano approvati dal Ministro delle Finanze con una semplice firma apposta in calce al documento contabile. Al riguardo, pur non essendo previsto dalle norme regolamentari un obbligo di approvazione da parte dell'organo di vigilanza, va ribadito un principio sempre affermato dalla Corte, secondo il quale la pronuncia ministeriale deve esprimere un giudizio esaustivo sulla correttezza dell'andamento gestionale e sul grado di perseguimento delle finalità istituzionali.

7. IL CONTO FINANZIARIO

I dati riassuntivi del conto finanziario sono riportati nel seguente prospetto:

Conto Finanziario

(in milioni di lire)

	1994	1995	1996	1997
Entrate correnti	119.508,2	229.247,3	275.717.4	238.686.4
Entrate in c/capitale	7,2	2,9	--	30,7
Entrate per partite di giro	6.894,1	10.355,1	12.362,6	15.790,5
Totale entrate	**126.409,5**	**239.605,3**	**288.080,0**	**254.507,6**
Spese correnti	101.863,4	82.359,9	105.566,5	186.850,3
Spese in c/capitale	--	202,7	53,9	200.251,8
Spese per partite di giro	6.894,1	10.355,1	12.362,6	15.790,5
Totale uscite	**108.757,5**	**92.917,7**	**117.983,0**	**402.892,6**
Avanzo o disavanzo finanziario	**+ 17.652,0**	**+ 146.687,6**	**+ 170.097,0**	**- 148.385,0**
Totale a pareggio	**126.409,5**	**239.605,3**	**288.080,0**	**402.892,6**

Ad illustrazione dei conti finanziari va tenuto presente che per effetto dell'art. 9 comma 1, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, che sanciva il divieto di attribuire risorse finanziarie pubbliche a favore di pubblici dipendenti, è venuta a mancare, nell'anno 1994, la maggior parte delle entrate contributive, per cui l'avanzo di gestione è risultato di soli 17.652 milioni.

Com'è noto, con successivi decreti-legge, più volte reiterati, poi convertiti nella legge 24 ottobre 1996, n. 556, tale norma è stata abrogata, consentendo al Fondo di conseguire consistenti avanzi di gestione (146 miliardi nel 1995 e 170 miliardi nel 1996).

Nell'anno 1997, invece, è stato registrato un disavanzo di 148 miliardi, conseguente essenzialmente alla inclusione, tra le spese in conto capitale, della intera somma di lire 200 miliardi destinata all'acquisto di immobili ad uso abitativo a favore di dipendenti, acquisto autorizzato con legge n. 549 del 1995 (finanziaria 1996), art. 3,

comma 200, nonostante la completa inesistenza di obbligazioni giuridicamente perfezionate.

A completamento del quadro normativo dianzi esposto, va ricordato che l'art. 55, 2° comma, della legge finanziaria 1998 (n. 449/97) ha introdotto nuovamente il divieto di attribuire risorse finanziarie ad enti previdenziali, per cui viene a mancare ogni allocazione legittima di risorse finanziarie al Fondo, impedendosene, di fatto, il funzionamento. Tale sopravvenuta disposizione normativa avrebbe dovuto, opportunamente, indurre l'Ente a non attivare le procedure per l'acquisizione dei cennati immobili da destinare ad uso abitativo o, eventualmente, a sospendere le procedure del bando di gara.

Di conseguenza la situazione che ora si è venuta a creare obbliga il Fondo a limitare la propria attività alle risorse tuttora disponibili e consentite dall'ordinamento.

I dati riassuntivi delle entrate e delle spese correnti risultano dal seguente prospetto:

Entrate correnti

(in milioni di lire)

	1994	1995	1996	1997
Entrate contributive	65.336,5	179.020,1	215.397,9	178.463,4
Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del fondo di riserva	53.463,4	50.208,3	54.557,9	53.689,1
Poste correttive e compensative	440,7	--	107,6	--
Entrate eventuali e diverse	267,6	18,9	5.654,0	6.533,9
Totale entrate correnti	**119.508,2**	**229.247,3**	**275.717,4**	**238.686,4**

Quanto alle spese correnti, le stesse risultano dal sottoriportato prospetto.

Spese correnti
(in milioni di lire)

	1994	1995	1996	1997
Spese per gli organi dell'Ente	223,0	149,0	55,0	69,5
Spese personale addetto alla segreteria	158,5	154,8	243,4	385,3
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	269,2	307,4	285,0	284,7
Spese per prestazioni istituzionali	100.444,9	81.153,6	103.820,8	183.742,7
Oneri finanziari e tributari	381,3	588,9	1.120,3	1.466,8
Spese non classificabili	21,1	6,2	21,0	891,3
Poste correttive e compensative	365,4	--	21,0	10,0
Totale spese correnti	**101.863,4**	**82.359,9**	**105.566,5**	**186.850,3**

Dall'esame dei dati esposti emerge che la spesa di maggior rilievo è quella relativa alle prestazioni istituzionali.

Ai fini di una migliore visione del fenomeno, si riporta di seguito il prospetto relativo a tali spese, suddivise secondo le prestazioni che il Fondo è tenuto ad erogare, ai sensi dell'art. 4 del regolamento.

Spese per prestazioni istituzionali
(in milioni di lire)

	1994	1995	1996	1997
Spese per le indennità da erogare per cessazione dal servizio	40.202,5	51.054,5	66.605,6	145.281,0
Spese per anticipazioni sulle indennità	26.389,1	18.059,2	23.090,7	22.683,3
Sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali	33.853,3	12.039,9	14.124,5	15.778,4
Totale spese	**100.444,9**	**81,153,6**	**103.820,8**	**183.742,7**

Tra le prestazioni istituzionali, le indennità da erogare agli iscritti per cessazione dal servizio costituiscono la spesa di maggior rilievo, del resto coerentemente al fine primario del Fondo, che è tenuto a destinare una notevole aliquota (l'84% delle entrate annuali) a tale prestazione.

L'indennità in questione è considerata prestazione di natura previdenziale, assimilabile e aggiuntiva rispetto a quella corrisposta dall'INPDAP (ex ENPAS) alla generalità dei dipendenti statali. L'indennità – a differenza della indennità di buonuscita erogata dall'INPDAP – è corrisposta in maniera uniforme a tutto il personale finanziario iscritto, indipendentemente dalla qualifica posseduta all'atto della cessazione dal servizio. In base all'articolo 6 del regolamento del Fondo l'indennità è commisurata al numero degli anni di servizio di ruolo e non di ruolo prestato dalla data di effettiva immissione in servizio alla data di effettiva cessazione d'appartenenza al personale del Ministero delle Finanze.

L'indennità, ai sensi dell'art. 7 del citato regolamento, è corrisposta d'ufficio; a tal fine gli uffici che amministrano il personale iscritto al Fondo sono tenuti a comunicare alla segreteria del Fondo stesso i nominativi dei dipendenti (impiegati ed operai) che sono cessati dal servizio per qualsiasi causa e i nominativi degli aventi diritto, nonchè l'anzianità maturata ai fini della liquidazione della indennità. L'anzianità viene calcolata con gli stessi criteri della indennità di buonuscita corrisposta dall'INPDAP, ossia in anni interi computando come anno intero la frazione di anno superiore a sei mesi e trascurando il periodo di sei mesi o inferiore.

Per il 1997 la quota destinata ai beneficiari è stata calcolata, ai sensi dell'art. 10 del regolamento, in lire 1.300.000 per anno.

8. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla situazione patrimoniale:

Situazione patrimoniale
(in milioni di lire)

ATTIVITA'	1994	1995	1996	1997
DISPONIBILITA'				
Cassa	--	--	0,2	0,7
Banca	59.734,6	54.417,5	249.354,1	280.084,1
Cassa Depositi e Prestiti	435.985,0	509.928,2	543.641,7	644.665,6
c/c postale	21,9	6,2	1,6	13,4
Depositi c/ terzi	--	--	--	567,2
Totale disponibile	**495.741,5**	**564.351,9**	**792.997,6**	**925.331,0**
Residui attivi	12.335,0	76.195,3	91.500,3	50.993,4
INVESTIMENTI				
Titoli	500.008,0	500.006,0	500.000,0	500.000,0
Mobili	1.201,0	1.400,9	1.400,9	1.493,7
Immobili	4.140,2	4.140,2	4.140,2	204.140,2
Totale investimenti	**505.349,2**	**505.547,1**	**505.541,1**	**705.633,9**
Totale attività	**1.013.425,7**	**1.146.094,3**	**1.390.039,0**	**1.681.958,3**

Situazione patrimoniale
(in milioni di lire)

PASSIVITA'	1994	1995	1996	1997
Residui passivi	20.412,2	5.860,8	5.630,6	274.180,6
Fondi				
Fondo ammortamento immobili	618,0	825,0	1.032,0	1.239,0
Fondo ammortamento mobili	325,4	465,4	605,4	754,7
Fondo svalutazione crediti	135,8	162,9	162,9	162,9
Fondo riserva ordinaria	408.964,8	408.964,8	420.070,0	420.070,0
Fondo riserva straordinaria	65.800,0	65.800,0	65.800,0	65.800,0
Fondo spese impreviste	--	2.470,0	3.373,6	3.861,8
Fondo imposte e tasse	--	500,0	1.000,0	2.000,0
Totale fondi	475.844,0	479.188,1	492.043,9	493.888,4
Totale passività	496.256,2	485.048,9	497,674,5	768.069,0
Patrimonio netto	517.169,5	661.045,4	892.426,8	913.889,3

Ai sensi dell'art. 3 del regolamento le disponibilità liquide sono depositate presso la Cassa Depositi e Prestiti che corrisponde un interesse pari al 2%. Per il servizio di tesoreria il Fondo si avvale di un Istituto di credito (Credito Italiano) in base a convenzione stipulata il 29 dicembre 1992, che prevedeva la durata di un anno, rinnovabile di anno in anno salvo disdetta delle parti, e, poi, rinnovata il 2 gennaio 1998, prevedendo altresì la corresponsione, alle medesime condizioni, sulle giacenze di somme, di un interesse pari a "prime rate ABI meno punti 1,678".

La notevole disponibilità sui conti correnti bancari è da porsi in relazione al mancato assoggettamento del Fondo alla Tesoreria Unica.

Il Fondo non risulta, infatti, iscritto nelle tabelle di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive integrazioni.

Sempre per quanto riguarda l'attivo patrimoniale, va notato il rilevante importo dei residui attivi, peraltro di natura fisiologica, in quanto determinato dal naturale sfasamento tra l'accertamento delle entrate contributive e la loro riscossione. Quanto all'importo dei residui passivi del 1997 trattasi essenzialmente di residui di stanziamento per 200 mld connessi al cennato acquisto di immobili ad uso abitativo a favore di dipendenti (art. 3 comma 200 legge 549/95).

Nell'arco dei quattro anni considerati il patrimonio netto del Fondo è aumentato dai 517 miliardi del 1994 ai 913 miliardi del 1997. L'eccesso delle entrate contributive rispetto alle somme erogabili è alla base di siffatta risultanza; peraltro, il cennato recente divieto legislativo di erogare risorse pubbliche a fondi del tipo di quello in esame è tale da determinare, in prospettiva, una risultanza nell'opposto senso, in termini cioè di inadeguata provvista di mezzi finanziari.

9. IL CONTO ECONOMICO

In ordine al conto economico, le risultanze contabili fornite dall'Ente per gli esercizi considerati sono le seguenti:

(in milioni di lire)

	1994	1995	1996	1997
ENTRATE				
Entrate correnti	119.508,2	229.247,3	275.714,7	238.686,4
Riscossione crediti	7,2	2,9	--	30,7
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari [1]	2.260,3	534,3	95.390,1	204.236,9
TOTALE	121.775,7	229.784,5	371.104,8	442.954,0
DISAVANZO ECONOMICO	3.798,2	--	--	--
SPESE				
Spese correnti	101.863,4	82.359,9	105.566,5	186.850,3
Pagamento debiti	--	2,8	--	--
Acquisto immobilizzazioni tecniche	--	199,9	53,9	251,8
Acquisto immobili	--	--	--	200.000,0
Movimenti non finanziari [2]	23.710,5	3.346,0	34.123,7	34.368,7
TOTALE	125.573,9	85.908,6	139.744,1	421.470,8
AVANZO ECONOMICO	--	143.875,9	231.360,7	21.483,3

Si osserva che nel compilare il conto economico l'Ente ha proceduto erroneamente alla commistione delle partite correnti con quelle in conto capitale.

In relazione a quanto sopra, i risultati economici della gestione, quali emergono dalle prospettazioni contabili fornite dall'Ente, non risultano aderenti alla realtà.

A tale proposito, si richiama l'attenzione degli Organi dell'Ente e dell'Amministrazione vigilante sul pieno rispetto dell'art. 35 del regolamento per la contabilità degli Enti pubblici, approvato con DPR 18 settembre 1979, n. 696, in base al quale il conto economico va redatto in conformità dell'allegato H alla stessa legge.

[1] Trattasi di incremento mobili e attrezzature, sopravvenienze attive, etc....
[2] Trattasi di quote ammortamento e deperimento arredi, macchine, svalutazione crediti, accantonamenti, etc

Dalle rielaborazioni contabili effettuate dalla Corte i risultati economici si attestano sui seguenti valori, sempre in milioni di lire:

	1994	1995	1996	1997
Entrate correnti	119.508,2	229.247,3	275.714,7	238.686,4
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	2.260,3	534,3	95.390,1	204.236,9
TOTALE	121.768,5	229.781,6	371.104,8	442.923,3
DISAVANZO ECONOMICO	3.805,4	--	--	--
Spese correnti	101.863,4	82.359,9	105.566,5	186.850,3
Movimenti non finanziari	23.710,5	3.346,0	34.123,7	34.368,7
TOTALE	125.573,9	85.705,9	139.690,2	221.219,0
AVANZO ECONOMICO	--	144.075,7	231.414,6	221.704,3

10. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I dati concernenti la situazione amministrativa sono compendiati (in milioni di lire) nel seguente prospetto:

	1994	1995	1996	1997
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	406.945,5	495.741,5	564.351,9	792.997,6
Riscossioni	188.077,6	176.079,4	346.838,1	296.722,8
Totale cassa	595.023,1	671.820,9	911.190,0	1.089.720,4
Pagamenti	99.281,6	107.469,0	118.192,4	164.389,4
Consistenza di cassa a fine esercizio	495.741,5	564.351,9	792.997,6	925.331,0
Residui attivi	12.335,0	76.195,3	91.508,8	50.993,4
Residui passivi	20.412,2	5.860,8	5.651,4	274.180,6
Avanzo di amministrazione	487.664,3	634.686,4	878.855,0	702.143,8

Come si può notare dal prospetto, la situazione amministrativa espone sempre un notevole avanzo di amministrazione, dovuto essenzialmente all'eccedenza delle riscossioni sui pagamenti, anche se in genere i residui passivi siano risultati superiori a quelli attivi.

11. GESTIONE DEI RESIDUI

Si riporta di seguito l'ammontare dei residui registrati alla fine di ciascun esercizio:

ANNO 1994	
Residui attivi	12.335.057.102
Residui passivi	20.412.173.967
ANNO 1995	
Residui attivi	76.195.322.692
Residui passivi	5.860.863.909
ANNO 1996	
Residui attivi	91.508.796.191
Residui passivi	5.651.444.484
ANNO 1997	
Residui attivi	50.993.430.292
Residui passivi	274.165.628.822,

comprensive di lire 200 miliardi per acquisto immobili di cui alla legge n. 549/1995.

Il conto patrimoniale per l'anno 1996 riporta invece i seguenti dati:

Residui attivi	91.500.297.922
Residui passivi	5.630.609.202

La differenza tra la situazione amministrativa e quella patrimoniale, pari a lire 8.498.269 per i residui attivi e a lire 20.835.282 per il conto patrimoniale, è dovuta alla mancata inclusione in quest'ultimo delle trattenute in conto terzi (capitolo 42204 delle entrate) e dei pagamenti in conto terzi (capitolo 42106 delle uscite).

CONCLUSIONI

Innnanzi tutto la Corte non può non rilevare, come la stessa finalità primaria del Fondo (che è quella di attribuire un trattamento privilegiato di fine servizio ad una determinata categoria di dipendenti pubblici) si ponga in netto contrasto con ogni principio di equità retributiva e con lo stesso principio costituzionale di uguaglianza e in controtendenza all'orientamento emergente di razionalizzazione di tutti i trattamenti

pensionistici, pubblici e privati. A tale proposito la Corte richiama quanto già prospettato in altre occasioni circa l'esigenza che la natura e il ruolo di siffatti Enti vengano riconsiderati nel quadro di una normativa organica ed unitaria volta ad assicurare alla generalità dei pubblici dipendenti parità di trattamento, sia in costanza di servizio che all'atto del pensionamento.

Non può, inoltre, essere trascurato, nel caso di specie, la circostanza che il relativo onere grava totalmente sull'Erario ivi compreso quello indiretto relativo alla retribuzione del personale assegnato all'Ente.

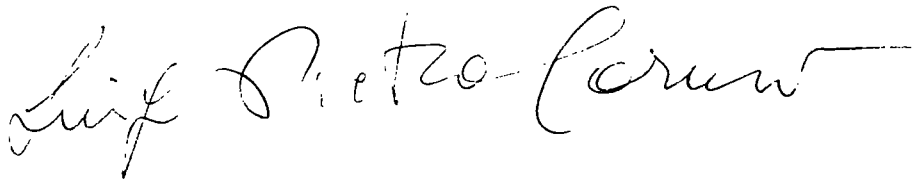
Nel corso della relazione è stata, peraltro, fatta menzione della normativa che, di recente, ha previsto l'abrogazione di ogni disposizione che fa obbligo o consente alle Amministrazioni pubbliche, in qualsiasi forma e a qualsiasi titolo, di attribuire risorse finanziarie pubbliche o impiegati pubblici dipendenti in favore di associazioni e organizzazioni di dipendenti pubblici.

Pertanto, si impone la riconsiderazione della natura e del ruolo del Fondo stesso a seguito della citata normativa che, abrogando la possibilità di utilizzare risorse pubbliche, finanziarie ed umane, obbliga il Fondo stesso a limitare la propria attività alle risorse ancora disponibili e consentite dall'ordinamento.

Con specifico riferimento alla gestione, esposta nel presente referto, si ribadisce quanto affermato dalla Corte circa la necessità che la vigilanza ministeriale si estrinsechi non con un semplice "visto" apposto sui documenti contabili, ma in un compiuto giudizio sull'aderenza sia del bilancio preventivo che di quello consuntivo, ai fini istituzionali che l'Ente è tenuto a perseguire. Va rilevata, poi, l'anomala iscrizione tra i residui passivi 1997 della somma di lire 200 miliardi, iscritta in bilancio per effettuare, ai sensi dell'art. 3 – comma 200 – della legge 28 dicembre 1995, n. 549, una prima acquisizione di immobili da destinare al personale dell'amministrazione finanziaria. Tale somma, infatti, non utilizzata nel corso dell'esercizio, risulta iscritta tra i residui passivi dell'anno in virtù di apposito atto di impegno assunto in data 31.12.1997.

In particolare, va tenuta presente la specifica utilizzazione dei più volte cennati 200 mld iscritti tra i residui passivi dell'anno 1997 indipendentemente dall'esistenza di obbligazioni giuridicamente perfezionate. In tal modo è venuta a determinarsi la formazione di residui di stanziamento non previsti dall'ordinamento contabile degli enti pubblici (D.P.R. 696/79).

Da ultimo si richiamano le considerazioni critiche esposte in ordine alla irregolare struttura del conto economico comprensivo di poste (quelle in conto capitale) improprie che rendono non veridica la risultanza dell'avanzo economico esposto dal Fondo.



FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELLE FINANZE
Via Ziliotto 31 - 00143 R O M A

ALLA CORTE DEI CONTI
SEZIONE CONTROLLO ENTI
Via Baiamonti, 25
00195 R O M A

Prot. 32596

Oggetto:Bilancio consuntivo anno 1994

Reg.

Si trasmette, in triplice copia, il bilancio consuntivo dell'esercizio 1994, deliberato dal Consiglio di amministrazione del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze nella seduta del 20 aprile 1995, inviato alla firma del Ministro delle Finanze per l'approvazione in data 29 aprile 1995, e restituito approvato in data 10.11.1995.

Roma, 10.11.1995

16/11

SEZIONE CONTROLLO ENTI
Segreteria
260
15 NOV. 1995

FONDO DI PREVIDENZA DEL MINISTERO DELLE FINANZE PER IL PERSONALE

IL SEGRETARIO
(Giancarlo Renzi)

tbp95

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

RIEPILOGO
(accertamenti ed impegni dell'esercizio)

descrizione	entrate	spese
movimenti finanziari	119.515.414.803	101.863.440.903
movimenti patrimoniali	2.260.284.442	23.710.491.000
disavanzo economico	3.798.232.658	
totale a pareggio	**125.573.931.903**	**125.573.931.903**

Approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 20 APRILE 1995

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL MINISTRO

PER COPIA CONFORME

(*)conseguente all'avvenuto annullamento di un residuo attivo di lire 23.343.431.000 (delibera del Consiglio di amministrazione n 165 del 4.4.95)

I FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Relazione al rendiconto finanziario dell'anno 1994

PREMESSE

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31.12.1994 l'organizzazione del lavoro è stata profondamente modificata rispetto al passato; infatti con ordine di servizio del 2 dicembre 1993 la Segreteria e' stata ripartita in settori per le singole attivita' del Fondo, con la individuazione dei responsabili di settore; e' stato istituito il nuovo servizio di Riscontro con il compito di controllare tutte le trattazione da sottoporre al Consiglio di amministrazione; sono state introdotte le procedure informatiche per la gestione delle pratiche di settore, impegnando il personale all'utilizzo di strumenti completamente nuovi.

Affari generali

La nuova organizzazione del lavoro ha influito particolarmente sull'attività del settore che ha dovuto curare sia la formazione del personale sia l' applicazione delle procedure informatiche, modificando , dove necessario, le procedure stesse per adattarle alle esigenze concrete dei settori. Inoltre gli Affari generali sono stati impegnati nel riordino, nella classificazione ed nella archiviazione delle circa 700 trattazioni giacenti nel settore al 31 12 1993, provvedendo ad evadere quelle più urgenti;alla fine dell'anno 94 la quantità di pratiche ancora da evadere e' comunque ancora consistente ed è valutabile in circa 350 .

Settore Contabilità

Il settore ha sofferto sia della scarsità di personale qualificato che delle imprecisioni derivate dalle gestioni degli anni passati (esatto accertamento dei residui anni precedenti, gestione del consegnatario,ecc.), tuttavia il processo di normalizzazione del servizio, in corso dall'anno precedente, è a buon punto per cui il servizio stesso si e' mantenuto su livelli accettabili e la registrazione dei documenti contabili ha portato alla compilazione del presente Bilancio consuntivo, che riporta fedelmente e con chiarezza tutta la situazione contabile del Fondo e che è anche conforme alle direttive impartite dalla Corte dei Conti negli incontri avuti con la stessa nel corso dell'esame dei bilanci 1986/1993.

La meccanizzazione delle procedure, completata alla fine dell'anno, e la preannunciata assegnazione di nuovo personale qualificato porterà nel prossimo esercizio il servizio a livelli ottimali.

Settori Sovvenzioni.

Il numero medio dei dipendenti assegnati all'Ufficio di segreteria è stato nel corso dell'anno inferiore alle esigenze di servizio e non e' stato possibile completare l'organico previsto, per cui la carenza di personale e la nuova organizzazione del lavoro hanno comportato notevoli difficolta' specialmente nel primo semestre.

Cenno particolare merita il settore delle borse di studio e delle sovvenzioni scolastiche, in quanto il servizio e' stato impegnato a riesaminare n.4.846 trattazioni relative al concorso 1992 , bandito per gli anni scolastici 1989/1990 e 1990/1991, cosi come deliberato dal Consiglio di amministrazione, che nella seduta del 2/12/1993 aveva rilevato la necessita' di riaprire il concorso stesso perchè delle imprecisioni del bando avevano indotto in errore quasi tutti i concorrenti; tale circostanza ha ritardato l'esame dei bandi di concorso 1993 e 1994, per i quali la lavorazione e' iniziata solo negli ultimi mesi dello scorso anno 1994.

L'attività istituzionale ha comunque registrato livelli di produzione man mano sempre più sostenuti , per cui l'anno 1994 si è concluso positivamente con una consistente riduzione dell'arretrato e con un notevole aumento in termni qualitativi

I risultati, suddivisi per singolo settore sono presentati nella tabella che segue

SETTORI	pratiche giacenti al 1/01/1994	pratiche pervenute nel 1994	pratiche lavorate nel 1994	pratiche giacenti al 31/12/94
PROTESI	11.693	25.000	31.090	5.603
MALATTIE	1.089	2.446	2.953	582
ANTICIPAZIONI	58	2.528	2.349	237
INDENNITA	418	1847	2.017	248
DECESSI	43	401	377	67
SOVV.SCOLAST	12.166	7.100	4.233	15.033
TOTALE	25.467	39.322	43.019	21.770

SITUAZIONE CONTABILE

Entrate

Va subito premesso che con delibera n.24/95 emessa dalla Sezione di controllo della Corte dei Conti sugli Atti di governo in data 3/11/1994, e' stato ricusato il visto e la conseguente registrazione dei decreti portanti aumento di stanziamento per i capitoli 1174 e 1176 relativi alle quote di entrate spettanti a questo Fondo ed al Fondo assistenza finanzieri, in quanto in contrasto con la disposizione recata dall'art.9, comma 1 della legge 537/1993.

A seguito di tale delibera l'Amministrazione del tesoro ha sospeso l'emissione di ogni decreto di variazione di bilancio.

Al bilancio di questo Fondo sono, pertanto, affluite le sole entrate contributive iscritte nel Bilancio preventivo dello Stato e nel relativo Assestamento e si registra, quindi, rispetto alle previsioni, una minore entrata nel titolo primo (entrate contributive) di complessive lire 98.633.522.000.

Sono invece da registrare maggiori entrate nel titolo secondo (entrate patrimoniali, poste correttive e entrate diverse) dovute alle variazioni non prevedibili dei tassi di interesse ed alle restituzioni da parte degli iscritti delle anticipazioni

Nell'anno 1994 sono state accertate entrate per complessive Lire 126.409.526.933, cosi' distinte:

TITOLO I entrate di cui all'art.2 del D.P.R. 23/12/1984,n.1034	65.336.478.000
TITOLO II	
interessi su titoli	43.281.976.937
interessi CassaDD.PP.. CREDIT	9.448.217.899
interessi ex art.6 (anticipazioni)	733.240.617
poste correttive	440.736.850
entrate eventuali.	267.608.400
TITOLO III	
riscossione crediti	7.156.100
TITOLO IV	
partite di giro	6.894.112.130
per un totale complessivo	**126.409.526.933**

Spese

Nell'anno 1994 sono stati deliberati pagamenti per un importo complessivo di lire 108.757.553.033 cosi' ripartiti :

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	222.960.123
Categoria 2 - Spese personale	158.491.769
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	269.187.975
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	
Cap.10501 indennità fine rapporto	40.202.530.106
Cap. 10502 anticipazioni	26.389.090.000
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	33.853.355.000
Categoria 7 - oneri finanziari	40.000
Categoria 8 - oneri tributari	381.271.610
Categoria 9 - poste correttive	365.412.800
Categoria 10 spese non classificabili	21.101.520
TITOLO VI	
Categoria 21 - partite di giro	6.894.112.130
TOTALE	**108.757.553.033**

La differenza tra le entrate e le spese dell'anno registra un attivo di lire 17.651.973.900.

Differenze tra previsione e consuntivo

In relazione alle differenze riscontrate in sede consuntiva con le previsione si precisa, oltre a quanto sopra relazionato riguardo all'accertamento delle entrate 1994, quanto segue:

- 20901/entrate e cap.10901/uscite Su tali capitoli sono affluiti, in entrata gli assegni emessi per sovvenzioni che sono stati restituiti al Fondo perche' i destinatari sono nel frattempo deceduti o hanno cambiato sede; in uscita gli assegni che sono stati riemessi a nome degli eredi o quando gli iscritti sono stati rintracciati; la differenza in piu' sia nelle entrate che nelle spese rispetto alle previsioni e' dovuta alla natura di entrate "eventuali" e quindi non prevedibili; va tenuto presente che il capitolo di spesa e' correlato con quello di entrata il cui totale (440.736.850) e' superiore a quello della spesa (365.412.800).
- cap.21001/entrate : su tale capitolo sono affluite le restituzioni delle anticipazioni ; restituzioni che sono state effettuate in relazione al permanere dell'elevata misura del saggio legale d'interesse. Il fenomeno non era facilmente prevedibile e le entrate sono pervenute spesso tramite bonifici bancari, per cui non e' stato possibile quantificarle e quindi provvedere tempestivamente alla variazione di bilancio.
- cap.21002/entrate: su tale capitolo sono affluiti gli interessi sulle anticipazioni; la maggiore entrata di lire 433.240.617 rispetto alle previsioni e' dovuta all'incremento sia delle restituzioni (vedi nota al capitolo precedente) sia delle liquidazioni di fine rapporto in favore di iscritti ai quali era stata concessa in precedenza l'anticipazione; il fenomeno non era facilmente prevedibile.

Avanzo di amministrazione
Dall'allegato prospetto si evidenzia che l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a lire 487.664.346.897.

Conto Economico
Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate e spese dell'anno anche i movimenti finanziari, quali gli incrementi patrimoniali e gli ammortamenti.
Va sottolineato che, anche in presenza di minori entrate accertate, l'andamento dell'esercizio sarebbe stato favorevole se non fosse stato necessario annullare per insussistenza un residuo attivo di esercizi precedenti di lire 23.343.431.000 (vedi la delibera del 4/04/1995 con la quale, accertato che il residuo in esame era di competenza del Fondo Assistenza Finanzieri e che era stato iscritto erroneamente nel bilancio di questo Fondo di previdenza, il Consiglio di amministrazione ha proceduto all'annullamento della predetta somma di lire 23.343.431.000), circostanza che ha comportato un disavanzo economico di lire 3.798.232.658 che va a decrementare il patrimonio netto che diventa di lire 517.169.474.258.

Stato Patrimoniale

ATTIVO

Disponibilità
Per quanto concerne la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 1994 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di L. 495.741.463.762 di cui
L. 59.734.543.570 disponibilita' presso il Credito Italiano,
L.435.985.017.337 disponibilita' presso Cassa Depositi e Prestiti
L. 21.902.855 disponibilita' presso il c/c postale.
Residui attivi
Le entrate contributive accertate e ancora da riscuotere a tutto il 31 dicembre, compresi gli anni precedenti, ammontano a lire 12.184.750.010; i crediti verso Banche per assegni trafugati a lire 150.307.092.

Gli investimenti mobiliari ammontano quindi a L.500.008.000.000 e sono costituiti dai seguenti titoli:

Obbligazioni CREDIOP 6% S.S. (1966/95)	L. 8.000.000
- C.C.T.	L. 25.000.000.000
- B.O.T.(emissioni varie)	L. 475.000.000.000

I beni mobili strumentali si incrementano di lire 609.926.816 a seguito dell'acquisizione delle attrezzature e procedure del sistema informativo.
Il fabbricato si incrementa di lire 30.000.000 a seguito del pagamento del residuo saldo, tenuto a suo tempo in sospeso ed effettuato nell'esercizio 1994 dopo l'esecuzione di lavori per l'eliminazione di infiltrazioni d'acqua.
Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli si precisa che è stato adottato il criterio della iscrizione al valore nominale, mentre per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi relativi all'anno 1994 sono costituiti per lire 17.939 890.135 da debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate, che hanno formato oggetto dei decreti di impegno di fine anno. I residui degli anni precedenti sono relativi a debiti verso iscritti per il pagamento delle borse di studio 1993 per lire 1.325.163.000 e per il saldo dovuto alla DIGITAL per la realizzazione del sistema informativo, per lire 89.670.084.

Sono rimaste da versare le somme relative all'IRPEF ed alle ritenute previdenziali riscosse nel mese di dicembre 1994, rispettivamente lire 864.500.000 e lire 734.507. Da ultimo sono rimaste da versare le somme accantonate, per accertamenti di debiti erariali, in sede di liquidazione dell'indennita' di fine rapporto per lire 80.926.707.

Fondi

Riguardo ai crediti verso Banche , in considerazione delle difficolta' di recupero si propone di aumentare il Fondo svalutazione crediti di lire 30.060.000 (pari al 20% del valore dei crediti);si propone altresì di incrementare il Fondo amm.to mobili di L.120.000.000, (pari al 10% del valore) ed il Fondo amm.to immobile di L.207.000.000 (5% del valore).

Il Fondo di riserva ordinario, avendo raggiunto il limite massimo, rimane invariato nell'importo di lire 408.964.781.543.=

Anche il Fondo riserva straordinario rimane invariato nell'importo di lire 65.800.000.000.

Patrimonio netto

Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire 517.169.474.258 inferiore di l. 3.798.232.658 rispetto a quello dell'anno scorso. Come gia' precisato il decremento e' dovuto all'annullamento per insussistenza. di un residuo attivo di lire 23.343.431.000.

Roma, 4 aprile 1995

IL PRESIDENTE
Mario Andrea Guaiana

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze prevede che, entro il 10 aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario, il Presidente trasmetta al Collegio dei revisori, unitamente alla relazione illustrativa ed agli altri allegati, lo schema di conto consuntivo della gestione del fondo che si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonchè del conto economico e che esso deve essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce.

Lo schema del conto consuntivo afferente l'esercizio 1994 è stato trasmesso al Presidente del Collegio dei revisori con nota n. 15227 del 13.4.1995.

Esso è formato dai seguenti atti:

- relazione illustrativa;
- rendiconto finanziario;
- situazione patrimoniale e conto economico.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze di competenza, di residui e di cassa:

G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Avanzo Amm.ne	481.891.759.758	0	-481.891.759.758
Correnti	187.160.000.000	119.508.258.703	-67.651.741.297
Conto Capitale	250.000.000	7.156.100	-242.843.900
Partite di giro	10.160.000.000	6.894.112.130	-3.265.887.870
TOTALI	679.461.759.758	126.409.526.933	-553.052.232.825

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	662.141.199.954	101.863.440.903	-560.277.759.051
Conto Capitale	420.000.000	0	-420.000.000
Pag.to Debiti	250.000.000	0	-250.000.000
Partite di giro	10.160.000.000	6.894.112.130	-3.265.887.870
TOTALI	672.971.199.954	108.757.553.033	-564.213.646.921

G E S T I O N E D E I R E S I D U I

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	95.481.382.059	73.681.062.059	-21.800.320.000
Conto Capitale	322.066.755	322.066.755	0
Partite di giro	0	0	0
TOTALI	95.803.448.814	74.003.128.814	-21.800.320.000

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	9.580.755.085	9.516.082.459	-64.672.626
Conto Capitale	732.170.900	729.596.900	-2.574.000
Partite di giro	690.618.737	690.618.737	0
TOTALI	11.003.544.722	10.936.298.096	-67.246.626

G E S T I O N E D I C A S S A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	RISCOSSE	IN PIU' / IN MENO
Avanzo cassa	400.000.000.000	0	-400.000.000.000
Correnti	187.412.000.000	181.004.570.752	-6.407.429.248
Conto Capitale	250.000.000	178.915.763	-71.084.237
Partite di giro	10.160.000.000	6.894.112.130	-3.265.887.870
TOTALI	597.822.000.000	188.077.598.645	-409.744.401.355

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	662.229.199.954	92.114.470.227	-570.114.729.727
Conto Capitale	1.288.000.000	639.926.816	-648.073.184
Pag.to Debiti	250.000.000	0	-250.000.000
Partite di giro	10.160.000.000	6.527.280.119	-3.632.719.881
TOTALI	673.927.199.954	99.281.677.162	-574.645.522.792

Occorre evidenziare che la gestione relativa all'esercizio finanziario 1994 appare caratterizzata da due eventi che hanno creato notevoli problemi per un normale svolgimento dell'attività del Fondo:

A) L'art.9 della legge 24/12/93, n. 537 (legge finanziaria 1994) ha abrogato ogni disposizione che consentiva di attribuire risorse finanziarie pubbliche a favore di associazioni ed organizzazioni di pubblici dipendenti; conseguentemente si è venuta a determinare una notevole contrazione delle entrate contributive che stimate in via previsionale per una somma pari a L. 146.560.000.000 sono state accertate a fine esercizio per un totale di L. 65.336.478.000 provocando, pertanto, un minore introito di L. 81.223.522.000.

B) La previsione relativa all'esercizio ora all'esame, impostata in modo da ricomprendere l'avanzo di amministrazione afferente all'esercizio 1993 tra le poste in attivo della previsione medesima e, pertanto, ripartibile, unitamente alle entrate contributive dell'anno, per i fini istituzionali dell'Ente medesimo, ha determinato previsioni di spesa per i capitoli della categoria V (Spese per prestazioni istituzionali) pari a L. 660.267.079.954.

Tale impostazione non è stata condivisa dalla Corte dei conti - Sezione del controllo sulla gestione finanziaria degli

Enti – che, nella relazione redatta in sede di esame dell'intera gestione contabile del Fondo di Previdenza, ha sostenuto la non conformita' dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento, unitamente alle entrate contributive, dei capitoli di spesa previsti per le prestazioni istituzionali del Fondo.

In relazione a quanto espresso dalla Corte dei conti, a chiusura dell'esercizio, le risultanze contabili delle spese di parte corrente pari a L. 101.863.440.903 sono state messe a raffronto con le sole effettive entrate dell'esercizio ammontanti a L. 119.515.414.803; da ciò si evidenzia che, pur in presenza di minori entrate per oltre 81 miliardi come in precedenza indicato, e dopo aver ridefinito l'esatto ammontare delle entrate ripartibili, la gestione relativa all'esercizio in parola si chiude con un saldo attivo di L. 17.651.973.900.

Analizzando, tuttavia, la gestione dei singoli capitoli di spesa ed in particolare quelli relativi alla Ctg. V, occorre evidenziare l'eccedenza di spesa verificatasi nei Capp. 10502 (spese per anticipazioni) di L. 15.632.702.668 e 10503 (sovvenzioni e contrib.) di L.26.682.430.112 a fronte di notevoli economie determinatesi nel Cap.10501 (indennità di fine rapporto) di L. 60.190.418.329.

Ciò induce questo Collegio, anche sulla scorta dei dati contabili relativi a precedenti esercizi, a suggerire al Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza di voler intraprendere ogni possibile iniziativa volta ad apportare le necessarie modifiche regolamentari atte a ridisegnare le percentuali di ripartizione delle entrate contributive previste dall'art.5 del Regolamento del Fondo, secondo criteri più aderenti alle reali ed oggettive necessità del Fondo medesimo.

Nonostante le minori entrate accertate, di cui si è detto in precedenza, la gestione relativa all'esercizio 1994 è da ritenersi sostanzialmente positiva, anche se si è conclusa con un disavanzo economico di L. 3.798.232.658.

Tale disavanzo è derivato, infatti, esssenzialmente da una opportuna radiazione di residuo attivo di L.23.343.431.000 disposta dal C. d. A. (delibera del 4/4/95) per insussistenza del medesimo.

Occorre, inoltre, sottolineare che a contenere il disavanzo di cui si è fatto cenno hanno contribuito in misura determinante entrate derivanti da interessi su titoli di Stato per L. 43.281.976.937. Al riguardo, qualora nel corso dell'esercizio 1995, si ristabilisse il normale flusso delle entrate, sarebbero auspicabili, a parere di questo Collegio,

modifiche regolamentari tali da consentire non solo la ricapitalizzazione di tali interessi, ma la loro destinazione per eventuali nuove finalità istituzionali

Nel conto economico i movimenti di carattere finanziario corrispondono con la relativa gestione ed emerge un disavanzo di L. 3.798.232.658.

Per quanto concerne la **situazione patrimoniale** si precisa che le attività (suddivise tra disponibilità liquide, residui attivi, crediti vari e titoli) e le passività (suddivise tra residui passivi, debiti e patrimonio netto e riserve) si pareggiano nell'importo di L. 1.013.425.680.768 con un modesto incremento pari a L. 5.967.456.587.

Circa la **situazione amministrativa**, di cui all'apposito allegato, si evidenzia che l'**avanzo di amministrazione** al 31/12/94 è stato di L. 487.664.346.897, cosi' determinatosi:

- Cassa al 31/12/94	L. 495.741.463.762
- Totale residui attivi	L. 12.335.057.102
- Totale residui passivi	L. 20.412.173.967
- Avanzo di Amministrazione	L. 487.664.346.897

Il Collegio dei Revisori, preso atto delle risultanze contabili dell'esercizio 1994, nonchè delle valutazioni a tal proposito formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella prescritta relazione allegata, esprime avviso favorevole all'approvazione del Rendiconto consuntivo, sottoposto al proprio esame, in tutte le sue componenti, raccomandando alla Segreteria del Fondo di trasmetterne copia sia alla Ragioneria Generale dello Stato che alla Corte dei conti, ad avvenuta definitiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza.

Roma, li 18 aprile 1995

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

CONTO ECONOMICO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE

SITUAZIONE ECONOMICA 1994

ENTRATE CONTRIBUTIVE (accertate)		SPESE CORRENTI (impegnate)	
categoria 1	65.336.478.000	categoria 1	222.960.123
		categoria 2	158.491.769
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		categoria 4	269.187.975
		categoria 5	100.444.975.106
categoria 8	52.730.194.836	categoria 7	40.000
categoria 9	440.736.850	categoria 8	381.271.610
categoria 10	1.000.849.017	categoria 9	365.412.800
		categoria 10	21.101.520
ALTRE ENTRATE		categoria 12	0
		categoria 13	0
categoria 14	7.156.100	categoria 14	0
TOTALE ENTRATE	119.515.414.803	TOTALE SPESE	101.863.440.903

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori accert.ti residui	1.620.357.626	minori accer.ti residui	23.353.431.000
Incremento titoli		Ammortamenti e dep.ti	
incremento mobili e attrez.	609.926.816	mobili	120.000.000
incremento fabbricato	30.000.000	fabbricati	207.000.000
decremento fondi	0	sval.crediti	30.060.000
		fondo riserva	0
TOTALE GENERALE	121.775.699.245	TOTALE GENERALE	125.573.931.903
disavanzo economico	3.798.232.658	Avanzo economico	0
TOTALE A PAREGGIO	125.573.931.903	TOTALE A PAREGGIO	125.573.931.903

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1994

	Consistenza di cassa al 1/01/1994	406.945.542.279
riscossioni c/competenza	118.237.526.933	
riscossioni c/residui	69.840.071.712	
totali riscossioni	188.077.598.645	188.077.598.645
pagamenti c/competenza	89.871.501.684	
pagamenti c/residui	9.410.175.478	
totali pagamenti	99.281.677.162	-99.281.677.162
	Consistenza di cassa al 31/12/1994	495.741.463.762
residui attivi eserc.precedenti	4.163.057.102	
residui attivi dell'esercizio	8.172.000.000	
totale residui attivi	12.335.057.102	12.335.057.102
residui passivi eserc.precedenti	1.526.122.618	
residui passivi dell'esercizio	18.886.051.349	-20.412.173.967
totale residui passivi	20.412.173.967	
	Avanzo di amministrazione al 31/12/1994	487.664.346.897

ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

A T T I V I T A'

CAUSALE	AL 31.12.93	AL 31.12.94	DIFFERENZE IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA'				
BANCA C/CCREDIT	55.172.366.153	59.734.543.570	4.562.177.417	0
BANCA C/C M.P.S.	13.935.296		0	13.935.296
CASSA DD.PP	351.754.618.125	435.985.017.337	84.230.399.212	0
C/C POSTALE	4.622.705	21.902.855	17.280.150	0
TOTALE DISPONIBILE	406.945.542.279	495.741.463.762	88.809.856.779	13.935.296
RESIDUI ATTIVI				
CREDITI V/ERARIO	95.347.621.200	12.184.750.010		83.162.871.190
CREDITI INTERESSI	133.760.859	0		133.760.859
CREDITI V/BANCHE	322.066.755	150.307.092		171.759.663
TOTALE RESIDUI	95.803.448.814	12.335.057.102		83.468.391.712
INVESTIMENTI				
TITOLI C/ACQUISTI				
TITOLI	500.008.000.000	500.008.000.000	0	
MOBILI	591.050.348	1.200.977.164	609.926.816	
FABBRICATI	4.110.182.740	4.140.182.740	30.000.000	
TOTALE INV.MENTI	504.709.233.088	505.349.159.904	639.926.816	
TOTALE ATTIVITA'	1.007.458.224.181	1.013.425.680.768	89.449.783.595	83.482.327.008

SITUAZIONE PATRIMONIALE

P A S S I V I T A' *ESERCIZIO FINANZIARIO 1994*

CAUSALE	AL 01.01.1994	AL 31.12.94	DIFFERENZE IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/ISCRITTI	9 532.591 426	19 265 053 135	9 732 461 709	
DEBITI V/FORNITORI	9.734.470			9.734.470
DEBITI IN SOSPESO	25 021 000			25.021 000
DEBITI PER COMPENSI	13.408.189			13.408 189
DEBITI ACQ.TITOLI	0			0
DEBITI ACQ.TECNICHE	699.596.900	89.670.084		609.926 816
DEBITI PER IRPEF	547.831.000	864.500.000	316.669.000	
DEBITI PER RITENUTE	1.446.050	734 507		711.543
DEBITI V/ERARIO	141.341.687	192.216.241	50.874.554	
DEBITI VARI	32.574.000			32.574.000
TOTALE RESIDUI	**11.003.544.722**	**20.412.173.967**	**10.100.005.263**	**691.376.018**
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	411.020.000	618.020.000	207.000.000	
FONDO AMM.TO MOBILI	205.421.000	325.421.000	120.000.000	
FONDO SVALUT.CREDITI	105.750.000	135.810.000	30.060.000	
FONDO RISERVA ORD.	408.964.781.543	408.964.781.543	0	
FONDO RISERVA STRAORD.	65.800.000.000	65.800.000.000	0	
TOTALI FONDI	**475.486.972.543**	**475.844.032.543**	**357.060.000**	**0**
FONDI DA RIPARTIRE (PATRIMONIO NETTO)	520.967.706.916	517.169.474.258		3.798.232.658
TOTALE PASSIVITA'	**486.490.517.265**	**1.013.425.680.768**	**10.457.065.263**	**691.376.018**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In più (4-1)	In meno (1-4)					In più (7 - 4)	In meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Avanzo di amministarzione:	481.891.759.758			481.891.759.758			0		481.891.759.758
Titolo 1° Entrate Contributive **Categoria 1°** Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.									
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	16.500.000.000	0	0	16.500.000.000	25.738.000.000	8.172.000 000	33.910 000.000	17 410 000.000	
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/9/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 28/3/75. n. 60.	110.000.000.000	0	0	110.000.000.000	27.600.000.000	0	27.600.000.000		82.400.000.000
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art. 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	11.000 000.000	0	0	11.000.000.000	3.826.478.000	0	3.826.478.000		7.173.522 000
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	60.000.000	0	0	60.000.000	-	0	0		60.000 000
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.2 della legge 2/8/82 n.528.	9.000.000.000	0	0	9.000.000.000	0	0	0		9 000.000 000
TOTALE CATEGORIA 1°	146.560.000.000	0	0	146.560.000.000	57.164.478.000	8.172.000.000	65 336.478.000	17.410.000 000	98.633.522.000
TOTALE TITOLO 1°	146.560.000.000	0	0	146.560.000.000	57.164.478.000	8.172 000.000	65.336.478.000	17.410.000.000	98.633.522 000

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse	INIZIALI	VARIAZIONI In + (4-1)	VARIAZIONI In - (1-4)	DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)	in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 8° Enti e proventi patrimoniali									
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	32.000.000.000	0	0	32.000.000.000	43.281.976.937	0	43.281.976.937	11.281.976.937	
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	8.000.000.000	0	0	8.000.000.000	9.448.217.899	0	9.448.217.899	1.448.217.899	
TOTALI Categoria 8°	40.000.000.000	0	0	40.000.000.000	52.730.194.836	0	52 730.194.836	12.730 194.836	0
Categoria 9°									
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	300.000.000	0	0	300.000.000	440.736.850	0	440.736.850	140 736.850	
TOTALI Categoria 9°	300.000.000	0	0	300.000.000	440.736.850	0	440.736.850	140.736.850	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci									
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	267.608.400	0	267.608.400	267.608.400	
21002 Entrate ex. Art. 6	300.000.000	0	0	300.000.000	733.240.617	0	733.240.617	433.240.617	
TOTALI Categoria 10°	300.000.000	0	0	300.000.000	1.000.849.017	0	1.000.849.017	700.849.017	0
TOTALE TITOLO 2°	40.600.000.000	0	0	40.600.000.000	54.171.780.703	0	54.171.780.703	13.571.780.703	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Riscossione Crediti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14°									
31401 Riscossione debiti diversi.	250.000.000	0	0	250.000.000	7.156.100	0	7.156.100		242.843.900
TOTALI Categoria 14°	250.000.000	0	0	250.000.000	7.156.100	0	7.156.100		242 843 900
TOTALE TITOLO 3°	250.000.000	0	0	250.000.000	7.156.100	0	7.156.100		242.843.900
Titolo 4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42201 Ritenute erariali	10.000.000 000	0	0	10.000.000 000	6.764 427 631	0	6 764 427 631		3 235 572 369
42202 Ritenute Prec II.	30.000.000	0	0	30.000.000	4.222.469	0	4.222.469		25 777 531
42203 Trattenute C/Terzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Rimborsi C/Terzi.	100.000 000	0	0	100.000.000	99.461.261	0	99.461.261		538 739
42205 Partite in Sospeso.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite conto sospesi.	10.000.000	20.000.000	0	30.000.000	26.000.769	0	26.000.769		3 999 231
TOTALI Categoria 21°	10.140.000.000	20.000.000	0	10.160.000.000	6.894.112.130	0	6.894.112 130	0	3.265.887 870
TOTALE TITOLO 4°	10.140.000.000	20.000.000	0	10.160.000.000	6.894.112.130	0	6 894.112 130	0	3 265 887 870

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte A, Competenze)

Avanzo di amministrazione:	481 891 759.758			481.891.759.758		0	0		481.891 759 758
Titolo 1°	146.560.000.000	0	0	146.560.000.000	57.164.478.000	8.172.000.000	65.336.478.000	17 410 000 000	98 633 522 000
Titolo 2°	40 600 000.000	0	0	40.600.000.000	54.171.780.703	0	54 171.780 703	13.571 780 703	0
Titolo 3°	250.000.000	0	0	250.000.000	7.156.100	0	7.156.100		242.843 900
Titolo 4°	10.140.000.000	20.000.000	0	10.160.000.000	6.894.112.130	0	6.894.112.130	0	3.265.887 870
Totale Entrate	**197.660.000.000**	**20.000.000**	**0**	**197.670.000.000**	**118.237.526.933**	**8.172.000.000**	**126.409.526.933**	**30.981.780.703**	**102.142.253.770**
Totale Generale	**679.441.759.758**	**20.000.000**	**0**	**679.461.759.758**	**118.237.526.933**	**8.172.000.000**	**126.409.526.933**	**30.981.780.703**	**584.034.013.528**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
N° DENOMINAZIONI	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIA: In + (13-10)	VARIA In - (10-13)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI In più (17- 16)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Avanzo di cassa							400 000 000 000	0		400 000 000 000	
Titolo 1°											
Categoria 1° Entrate Art. 2 D P R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.											
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	5.099.000.000	1 398.467.990	3.700.532.010	5.099.000.000	0	0	16.500.000 000	27.136.467.990	10.636.467.990		11.872.532.010
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art 70 del D.P.R. 29/2/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 26/3/75, n. 60.	62.115.378.200	38.771 947.200	0	38.771.947.200		23.343.431.000	110.000.000 000	66.371.947.200		43.628 052.800	0
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D P.R 26/10/72, n. 633, modificato dall'art 1 del D.P R. 23/12/74, n. 687.	10.424.944.000	11.967 837.000	218.000	11.968.055.000	1.543.111.000		11.000 000.000	15.794 315 000	4.794 315.000		218 000
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n 545 e succ modificazioni	312.000 000	0	312.000.000	312.000.000	0	0	312 000.000	0		312 000 000	312 000.000
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art 2 della legge 2/8/82 n.528	17.396.299.000	17.396 299.000	0	17.396.299.000	0	0	9.000.000 000	17.396.299 000	8.396 299.000		0
TOTALE CATEGORIA 1°	95.347.621.200	69.534.551.190	4.012.750.010	73.547.301.200	1.543.111.000	23.343.431.000	146.812.000.000	126.699.029.190	23.827.081.990	43.940.052 800	12 184 750.010
TOTALE TITOLO 1°	95.347.621.200	69.534 551.190	4.012.750.010	73.547.301.200	1.543.111.000	23.343.431.000	146.812.000.000	126.699.029.190	23.827.081.990	43.940.052.800	12 184 750 010

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO	GESTION E		DEI	RESIDUI	ATTIVI		GESTIONE DI CASSA				TOTALE
N° DENOMINAZIONI	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIA	VARIA	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 8° Entrate e proventi patrimoniali											
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	0	0	0	0	0	0	32.000 000.000	43.281 976 937	11 281.976.937		0
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	133.760.859	133.760.859	0	133.760.859	0	0	8.000.000.000	9.581.978.758	1.581.978.758		0
TOTALI Categoria 8°	133.760 859	133.760.859	0	133.760.859	0	0	40.000.000.000	52.863.955 695	12.863 955.695	0	0
Categoria 9°											
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	0	0	0	0	0	0	300.000.000	440.736 850	140.736 850	0	0
TOTALI Categoria 9°	0	0	0	0	0	0	300.000.000	440.736.850	140.736.850	0	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci											
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	0	0		267.608.400	267.608.400	0	0
21002 Entrate ex. Art. 6	0	0	0	0	0	0	300.000.000	733.240.617	433.240.617	0	0
TOTALI Categoria 10°	0	0	0	0	0	0	300.000.000	1.000.849.017	700.849.017	0	0
TOTALE TITOLO 2°	133.760.859	133.760 859	0	133.760.859	0	0	40.600.000.000	54 305.541 562	13.705 541.562	0	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 3° Riscossione Crediti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI In + (13-10)	VARIAZIONI In - (10-13)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI In più (17- 16)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 14°											
31401 Riscossioni debiti diversi.	322.066.755	171.759.663	150 307.092	322.066.755	0	0	250.000.000	178.915.763		71.084.237	150 307 092
TOTALI Categoria 14°	322.066.755	171.759.663	150.307.092	322.066.755	0	0	250.000.000	178.915.763	0	71.084 237	150.307.092
TOTALE TITOLO 3°	322.066.755	171 759.663	150.307.092	322.066.755	0	0	250.000.000	178 915.763	0	71 084 237	150 307.092
Titolo 4° Partite di giro **Categoria 22°** Spese aventi natura di partita di giro.											
42201 Ritenute erariali.	0	0	0	0	0	0	10.000.000.000	6.764.427.631		3 235 572.369	0
42202 Ritenute Prec.li.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	4.222.469		25.777 531	0
42203 Ritenute diverse.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi.	0	0	0	0	0	0	100.000.000	99.461.261		538 739	0
42205 Rimborsi C/Terzi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42206 Partite conto sospesi.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	26.000.769		3.999.231	0
TOTALI Categoria 22°	0	0	0	0	0	0	10.160.000.000	6.894.112.130	0	3 265 887.870	0
TOTALE TITOLO 4°	0	0	0	0	0	0	10.160.000.000	6.894.112 130	0	3 265 887.870	0

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte B, Residui)

Avanzo di cassa							400.000.000.000	0		400.000 000.000	
Titolo 1°	95.347.621.200	69.534 551.190	4.012.750.010	73.547.301.200	1.543.111.000	23.343.431.000	146.812.000.000	126.699.029 190	23.827 081 990	43 940 052 800	12 184.750 010
Titolo 2°	133.760.859	133.760.859	0	133.760.859	0	0	40.600.000.000	54.305 541.562	13.705 541.562	0	0
Titolo 3°	322.066.755	171 759.663	150.307.092	322.066.755	0	0	250.000.000	178.915.763	0	71.084.237	150 307 092
Titolo 4°	0	0	0	0	0	0	10.160.000.000	6.894.112.130	0	3 265.887.870	0
Totale Entrate	**95.803.448.814**	**69.840.071.712**	**4.163.057.102**	**74.003.128.814**	**1.543.111.000**	**23.343.431.000**	**597.822.000.000**	**188.077.598.645**	**37.532.623.552**	**447.277.024.907**	**12.335.057.102**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLA COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.									
10101 Assegni Presidenza.	18.000.000	0	0	18.000.000	9.180.001	0	9.180.001		8 819.999
10102 Comp. Organi Collegiali.	200.000.000	0	0	200.000.000	150.060.121	0	150.060.121		49 939.879
10103 Comp. Collegiali Revisori.	80.000.000	0	0	80.000.000	63.720.001	0	63.720 001		16 279.999
TOTALE CATEGORIA 1°	298.000.000	0	0	298.000.000	222.960.123	0	222.960.123	0	75 039.877
Categoria 2° Oneri per personale ente									
10201 compensi lavoro straord.	300.000.000	0	0	300 000.000	128.187.250	0	128 187.250		171 812 750
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	50.000.000	0	0	50.000.000	30.304.519	0	30 304.519		19 695 481
TOTALE CATEGORIA 2°	350.000.000	0	0	350.000.000	158.491.769	0	158 491.769	0	191 508 231
Categoria 4° Spese acquisto beni consumo									
10401 Acquisto libri.	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0		2 000.000
10402 Acquisto Mat. consumo.	80.000.000	0	0	80.000.000	35.264.398	0	35 264.398		44.735.602
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0		30.000.000
10405 Spese Pulizia e Vigilanza.	70.000.000	0	0	70.000.000	60.611.450	0	60.611.450		9.388.550
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	50.000.000	0	0	50.000.000	7.290.174	0	7 290.174		42 709 826
10407 Spese postali e telefoniche.	70.000.000	0	0	70.000.000	61.897.550	0	61.897.550		8 102.450
10408 Spese studi e indagini	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. noleggio automezzi.	10 000.000	0	0	10.000.000	0	0	0		10 000 000
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	30.000.000	0	0	30.000.000	29.325.500	0	29.325.500		674 500
10411 Riscal. Conduz Imp. termico.	30.000.000	0	0	30.000.000	28.238.993	0	28.238.993		1 761 007
10412 Oneri e compensi speciali.	60.000.000	0	0	60.000.000	40.114.000	0	40.114.000		19 886 000
10413 Trasporti e facchinaggio.	10 000 000	0	0	10.000.000	110.500	0	110.500		9 889 500
10414 Premi Assicurazione	10 000 000	0	0	10.000.000	6.335.410	0	6.335.410		3.664 590
TOTALE CATEGORIA 4°	452.000 000	0	0	452.000.000	269.187.975	0	269.187.975	0	182 812 025

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

'Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
N° DENOMINAZIONI	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					In più (7 - 4)	In meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.									
10501 Spese Inden. Fine Rapporto.	562.003.478.196	0	0	562.003.478.196	37.151.315.971	3.051.214.135	40.202.530.106		521 800 948 090
10502 Spese per Anticipazioni.	58.120.496.172	0	0	58.120.496.172	24.120.450.000	2.268.640.000	26.389.090.000		31 731 406 172
10503 Sovvenzioni e contributi	40.143.105.586	0	0	40.143.105.586	21.233.319.000	12.620.036 000	33.853.355.000		6 289.750 586
TOTALE CATEGORIA 5°	660.267.079.954	0	0	660.267.079.954	82.505.084.971	17.939.890.135	100.444.975.106	0	559.822.104.848
Categoria 7° Oneri finanziari									
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10702 Spese e Comm.ni Bancarie.	10.000.000	0	0	10.000.000	40.000	0	40 000		9.960 000
TOTALE CATEGORIA 7°	10.000.000	0	0	10.000.000	40.000	0	40 000	0	9 960.000
Categoria 8° Spese Tributari.									
10801 Imposte e Tasse.	254.120.000	130.000.000	0	384.120.000	381.271.610	0	381.271.610		2 848 390
TOTALE CATEGORIA 8°	254.120.000	130.000.000	0	384.120.000	381.271.610	0	381.271 610	0	2.848 390
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.									
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	200.000.000	100.000.000	0	300.000.000	365.412.800	0	365.412.800	65.412 800	
TOTALE CATEGORIA 9°	200 000 000	100.000.000	0	300.000.000	365.412.800	0	365.412.800	65.412 800	0
Categoria 10° Spese non classificabili									
11001 Liti, Arbitraggi,Risarcimenti.	30 000 000	0	0	30.000.000	21.101.520	0	21.101 520		8 898 480
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0		50 000.000
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	80.000.000	0	0	80.000.000	21.101.520	0	21.101.520	0	58.898.480
TOTALE TITOLO 1°	661.911.199.954	230.000.000	0	662.141.199.954	83.923.550.768	17 939.890 135	101.863.440.903	65 412.800	560 343 171.851

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili									
21101 Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102 Ricostr. Ripristino Immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.									
21201 Acq. Imp. Attrez. Macchinari	250.000.000	0	0	250.000.000	0	0	0		250 000 000
21202 Ripristino manut. strao. Imp.	80.000.000	0	0	80.000.000	0	0	0		80.000.000
21203 Acquisto automezzi.	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0		20.000.000
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21205 Acq. mobili e mac. ufficio.	70.000.000	0	0	70.000.000	0	0	0		70.000.000
TOTALE CATEGORIA 12°	420.000.000	0	0	420.000.000	0	0	0	0	420.000 000
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.									
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302 Quote partecipaz. altri enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21303 Acquisto tiotli di stato.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	420 000 000	0	0	420.000.000	0	0	0	0	420 000 000

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Pagamento Debiti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14° Acquisizione Beni Immobili.									
31401 Pagamento debiti.	250.000.000	0	0	250.000.000	0	0	0		250.000.000
TOTALE CATEGORIA 14°	250.000.000	0	0	250.000.000	0	0	0	0	250.000.000
TOTALE TITOLO 3°	250 000.000	0	0	250.000.000	0	0	0	0	250.000 000
Titolo4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42101 Ritenute erariali	10 000.000.000	0	0	10.000.000.000	5.899.927.631	864.500.000	6.764.427.631		3.235 572 369
42102 Ritenute previdenziali	30.000.000	0	0	30.000.000	3.487.962	734.507	4.222.469		25.777.531
42103 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42104 Trattenute c/terzi	100.000.000	0	0	100.000.000	18.534.554	80.926.707	99 461.261		538.739
42105 sommme versate c/ terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106 Partite in sospeso	10.000.000	20.000.000	0	30.000.000	26.000.769	0	26.000.769		3 999 231
TOTALE CATEGORIA 21°	10.140.000.000	20.000 000	0	10.160.000.000	5.947.950.916	946 161.214	6 894.112.130	0	3.265 887 870
TOTALE TITOLO 4°	10.140.000.000	20.000.000	0	10.160.000.000	5.947.950.916	946.161 214	6.894.112 130	0	3 265 887 870

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte A, *Competenze*)

Titolo 1°	661 911 199.954	230 000.000	0	662.141.199.954	83.923.550.768	17.939 890.135	101.863 440 903	65 412 800	560 343 171 851
Titolo 2°	420.000.000	0	0	420.000.000	0	0	0	0	420 000.000
Titolo 3°	250.000.000	0	0	250.000.000	0	0	0	0	250.000.000
Titolo 4°	10.140.000.000	20.000.000	0	10.160.000.000	5.947.950.916	946.161.214	6.894.112.130	0	3.265 887.870
Totale Spese	**672.721.199.954**	**250.000.000**	**0**	**672.971.199.954**	**89.871.501.684**	**18.886.051.349**	**108.757.553.033**	**65.412.800**	**564.279.059.721**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Entrate Contributive	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)	DEFINITIVE		in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente											
10101 Assegni Presidenza.	0	0	0	0	0	0	20.000.000	9.180.001		10.819.999	0
10102 Comp. Organi Collegiali.	0	0	0	0	0	0	220.000.000	150.060.121	0	69 939.879	0
10103 Comp. Collegiali Revisori.	0	0	0	0	0	0	100.000.000	63.720.001	0	36 279.999	0
TOTALE CATEGORIA 1°	0	0	0	0	0	0	340.000.000	222.960.123	0	117.039.877	0
Categoria 2° Oneri personale Ente											
10201 Compensi lav. straord.	13.408.189	13.408.189	0	13.408.189	0	0	315.000 000	141.595 439	0	173 404 561	0
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	0	0	0	0	0	0	51.000.000	30.304 519		20 695 481	0
TOTALE CATEGORIA 2°	13.408.189	13.408.189	0	13 408.189	0	0	366.000.000	171.899.958	0	194 100.042	0
Categoria 4° Spese per gli organi dell' ente.											
10401 Acquisto libri.	0	0	0	0	0	0	2.000.000	0		2.000.000	0
10402 Acquisto Mat. consumo.	4.498.470	4.498.470	0	4.498.470	0	0	81.000.000	39.762.868		41 237.132	0
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni	0	0	0	0	0	0	30.000.000	0		30 000 000	0
10405 Spese Pulizia e Vigil.	4 938 500	4 938 500	0	4.938.500	0	0	82.000.000	65.549.950		16.450.050	0
10406 Manut. ripar. locali e	297 500	297 500	0	297.500	0	0	53.000.000	7.587.674		45 412 326	0
10407 Spese postali e telef.	0	0	0	0	0	0	70.000.000	61.897.550		8 102 450	0
10408 Spese studi e indagini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. nol. automezzi	0	0	0	0	0	0	10.000.000	0		10 000 000	0
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	0	0	0	0	0	0	33.000.000	29 325.500		3.674 500	0
10411 Risc. Cond. Imp. termico.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	28.238.993		1.761 007	0
10412 Oneri e compensi speciali	0	0	0	0	0	0	60.000.000	40.114.000		19.886.000	0
10413 Trasporti e facchinag	0	0	0	0	0	0	10.000.000	110.500		9.889.500	0
10414 Premi Assicurazione	0	0	0	0	0	0	10.000.000	6.335.410		3.664.590	0
TOTALE CATEGORIA 4°	9.734 470	9.734.470	0	9.734.470	0	0	471.000.000	278.922.445	0	192 077.555	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

/Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Entrate Contributive	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali											
10501 Spese Ind. Fine Rap.	1 145.825.426	1 071.152.800	0	1.071.152.800		74.672.626	562.003.478.196	38.222.468.771		523.781.009.425	3 051 214.135
10502 Spese per Anticipazioni	1.173.200.000	1.173.200.000	0	1.173.200.000	0	0	58.120.496.172	25.293.650.000		32 826.846 172	2.268.640.000
10503 Sovvenzioni e contributi	7.213.566 000	5.888.403.000	1.325.163.000	7.213.566.000	0	0	40.143.105.586	27.121.722.000		13.021.383.586	13.945 199.000
TOTALE CATEGORIA 5°	9.532.591.426	8.132.755.800	1 325.163 000	9.457.918.800	0	74 672.626	660 267.079.954	90 637.840.771	0	569 629.239 183	19 265.053 135
Categoria 7° Oneri finanziari											
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
10702 Spese e Comm.ni	0	0	0	0	0	0	11.000.000	40.000	0	10 960 000	0
TOTALE CATEGORIA 7°	0	0	0	0	0	0	11.000 000	40.000	0	10 960.000	0
Categoria 8° Spese Tributari.											
10801 Imposte e Tasse.	0	10.000 000	0	10.000.000	10.000.000		394.120.000	391.271.610	0	2 848 390	0
TOTALE CATEGORIA 8°	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	394.120 000	391.271 610	0	2 848.390	0
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.											
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	25.021 000	25.021.000	0	25.021.000	0	0	300 000.000	390.433 800	90.433.800	0	0
TOTALE CATEGORIA 9°	25.021 000	25 021.000	0	25.021.000	0	0	300 000.000	390.433 800	90.433.800	0	0
Categoria 10° Spese non classificabili											
11001 Liti,	0	0	0	0	0	0	30 000.000	21.101.520	0	8.898 480	0
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0	50.000 000	0	0	50 000.000	0
11003 Oneri Straordinari.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	0	0	0	0	0	0	80.000.000	21.101.520	0	58.898.480	0
TOTALE TITOLO 1°	9.580.755.085	8.190.919.459	1 325.163.000	9.516.082.459	10.000.000	74.672.626	662 229.199.954	92 114.470.227	90 433.800	570 205 163.527	19.265 053 135

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		(6 + 12)
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili.											
21101 Acquisto immobili.	32.574.000	30.000.000	0	30.000.000		2.574.000		30.000.000	30.000 000		0
21102 Ricostr. Riprist. Immob.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	32 574.000	30.000.000	0	30.000.000	0	2.574.000	0	30.000.000	30.000.000	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.											
21201 Acq. Imp. Attr. Macchin.	699.596.900	609.926.816	89 670 084	699.596.900	0	0	1.118.000.000	609.926.816		508.073.184	89 670 084
21202 Ripristino manut. strao.	0	0	0	0	0	0	80.000.000	0		80.000.000	0
21203 Acquisto automezzi.	0	0	0	0	0	0	20.000 000	0		20.000.000	0
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21205 Acq. mob. mac. ufficio.	0	0	0	0	0	0	70.000.000	0		70 000.000	0
TOTALE CATEGORIA 12°	699.596.900	609.926.816	89.670 084	699.596.900	0	0	1.288 000.000	609.926.816	0	678.073.184	89 670 084
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.											
21301 Partecipazioni azionarie	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21302 Quote partec. altri enti	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21303 Acquisto tiotli di stato.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	732.170.900	639.926.816	89.670 084	729.596.900	0	2.574.000	1.288.000.000	639.926.816	30.000.000	678 073 184	89 670.084

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

'Residui

PARTE 2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 3° Pagamento Debiti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZI	VARIA	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 14° Acquisizione Beni Immobili.											
31401 Pagamento debiti.	0	0	0	0	0	0	250.000.000	0		250 000.000	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	250.000.000	0	0	250 000 000	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	250.000.000	0	0	250.000.000	0
Titolo4° Partite di giro											
Categoria 21° Spese eventi natura di partita di giro											
42101 Ritenute erariali	547.831.000	547.831.000	0	547.831.000	0	0	10.000.000.000	6 447.758.631		3.552.241.369	864.500.000
42102 Ritenute previdenziali	1.446.050	1.446.050	0	1.446.050	0	0	30.000.000	4.934.012		25.065 988	734.507
42103 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42104 trattenute c/terzi	141.341.687	30.052.153	111.289.534	141.341.687	0	0	100.000.000	48.586.707		51.413 293	192.216 241
42105 somme pagate c/terzi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42106 Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	30.000.000	26 000.769		3.999.231	0
TOTALE CATEGORIA 21°	690.618.737	579.329.203	111 289.534	690.618.737	0	0	10.160.000.000	6.527.280.119	0	3 632 719 881	1 057 450 748
TOTALE TITOLO 4°	690 618.737	579.329.203	111 289 534	690.618.737	0	0	10.160.000.000	6.527.280.119	0	3 632 719.881	1 057 450.748

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte B, Residui)

Titolo 1°	9 580.755.085	8.190.919.459	1.325.163.000	9.516.082.459	10.000.000	74.672.626	662.229.199.954	92 114.470 227	90 433.800	570 205.163.527	19 265 053 135
Titolo 2°	732.170.900	639.926.816	89.670.084	729.596.900	0	2.574.000	1.288.000.000	639.926.816	30.000.000	678.073.184	89.670 084
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	250.000.000	0	0	250 000.000	0
Titolo 4°	690.618.737	579.329.203	111.289.534	690.618.737	0	0	10.160.000.000	6.527.280.119	0	3.632.719.881	1.057.450.748
Totale Spese	**11.003.544.722**	**9.410.175.478**	**1.526.122.618**	**10.936.298.096**	**10.000.000**	**77.246.626**	**673.927.199.954**	**99.281.677.162**	**120.433.800**	**574.765.956.592**	**20.412.173.967**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

RIEPILOGO
(accertamenti ed impegni dell'esercizio)

descrizione	entrate	spese
movimenti finanziari	229.250.207.772	82.562.578.258
movimenti patrimoniali	534.323.495	3.346.060.000
incremento economico		143.875.893.009
totale a pareggio	**229.784.531.267**	**229.784.531.267**

Approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 30 Aprile 1996

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL MINISTRO

PAGINA BIANCA

Relazione al rendiconto finanziario dell'anno 1995

PARTE PRIMA

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

PREMESSE

L'introduzione del Sistema Informativo del Fondo di Previdenza (S.I.FO.P.), dopo le difficoltà iniziali, ha permesso di conseguire livelli di produttività sensibilmente più elevati rispetto al passato compensando la diminuzione del personale addetto alla trattazione delle pratiche, diminuzione dovuta sia ad esodi di personale non sostituito, sia alla assegnazione di tre unità all'ufficio riscontro e cinque al coordinamento dei settori resa possibile anche dalla nuova organizzazione del lavoro che ha privilegiato l'aspetto qualitativo su quello quantitativo.

L'arretrato nei settori è sensibilmente diminuito rispetto agli anni precedenti il che ha consentito, verso la fine dell'anno, di dedicare risorse ad adempimenti che erano stati un po' trascurati, in particolare : studi e rilevazioni statistiche, organizzazione degli archivi, verifica dei beni inventariati e da inventariare, programmazione della manutenzione ordinaria del fabbricato.

AFFARI GENERALI

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'assegnazione di personale esperto in informatica, in affari giuridici ed in contabilità; che però ha preso servizio presso la Segreteria del Fondo solo a fine anno per cui il settore affari generali si è occupato, oltre ché delle questioni inerenti la gestione del Consiglio di Amministrazione (organizzazione ed acquisizione atti per le riunioni, verbalizzazione ed esecuzione delle delibere) e del personale, anche delle procedure informatiche, della contabilità, della gestione e istruttoria dei ricorsi.

Settore Contabilità

Il settore ha sofferto sia della scarsità di personale qualificato che di compiti residuali degli anni passati (esatto accertamento dei residui anni precedenti, gestione del consegnatario, ecc.); nel corso dell'anno gli addetti alla contabilità sono rientrati agli Uffici di appartenenza e sono stati sostituiti da nuovo personale; dopo le difficoltà iniziali, il processo di normalizzazione del servizio, già in corso dagli anni precedenti, può comunque considerarsi completato per cui il servizio stesso si e' mantenuto su buoni livelli e l'esatta registrazione dei documenti contabili ha portato alla compilazione del presente Bilancio consuntivo, che riporta fedelmente e con chiarezza tutta la situazione contabile del Fondo ed è conforme alle direttive impartite dalla Corte dei Conti in sede di esame dei bilanci 1986/1993. Occorre ancora completare ed aggiornare gli inventari.

SETTORI SOVVENZIONI

Come accennato nelle premesse il numero medio dei dipendenti assegnati ai settori sovvenzioni è stato nel corso dell'anno inferiore alle esigenze di servizio e

non e' stato possibile completare l'organico previsto. Nonostante la carenza di personale l'attività istituzionale ha comunque registrato livelli di produzione sempre più sostenuti , per cui l'anno 1995 si è concluso positivamente con una consistente riduzione dell'arretrato (da 21.770 a 16.946 pratiche, di cui 973 relative alle anticipazioni che sono tutte lavorate, ma tenute in sospeso per esaurimento dei fondi) e con un notevole aumento in termini qualitativi.

I risultati, suddivisi per singolo settore sono presentati nella tabella che segue.

SETTORI	pratiche giacenti al 1/01/1995	pratiche pervenute nel 1995	pratiche lavorate nel 1995	pratiche giacenti al 31/12/95
PROTESI	5.603	19.347	19.795	5.155
MALATTIE	582	2.612	2.522	672
ANTICIPAZIONI	237	2.370	1.634	973
INDENNITÀ	248	2.838	2.636	450
DECESSI	67	364	383	48
SOVV.SCOLAST	15.033		5.385	9.648
TOTALE	21.770	27.531	32.355	16.946

PARTE SECONDA

SITUAZIONE CONTABILE

PREMESSE

Nel corso dell'anno sono state approvate due variazioni al bilancio preventivo 1995 per adeguarlo alle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti in sede di esame dei bilanci 1986/1993; in particolare l'avanzo di amministrazione, pur rimanendo la prima posta delle entrate, non è stato ripartito ai sensi dell'art.5 del regolamento e quindi sono stati ridotti i corrispondenti stanziamenti di spesa con conseguente riduzione della percentuale di rimborso delle protesi che è passata dal 40 al 20 per cento a decorrere dal 1 gennaio 1995. Con la seconda variazione si e' provveduto ad aumentare lo stanziamento sul capitolo imposte e tasse e ad effettuare aggiustamenti alla ripartizione delle entrate effettive.

ENTRATE

A seguito dei decreti legge, più volte reiterati, che hanno escluso l'applicabilità al Fondo della disposizione recata dall'art.9, comma 1 della legge 537/1993, i decreti di assegnazione dei fondi sono stati regolarmente registrati dalla Corte dei Conti e le relative somme affluite al bilancio del Fondo.

Differenze tra previsione e consuntivo

• Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive ammontano a lire 179.020.125.600, con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni, di complessive lire 18.705.125.600.

La differenza rispetto alle previsioni, che come è noto sono effettuate facendo la media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, è dovuta essenzialmente alla

circostanza che la media e' stata influenzata negativamente dalle entrate 1994 di molto inferiori alle aspettative. a causa della applicazione , per tale anno, dell'art. 9 sopra citato; in generale l'andamento delle entrate e' un fenomeno di difficile previsione, dipendendo essenzialmente dall'attività di accertamento posta in essere dagli Uffici finanziari che ha subito una notevole contrazione a causa dei provvedimenti agevolativi emessi nel corso dell'esercizio.

• Titolo II Entrate patrimoniali, poste correttive e entrate diverse Le entrate a tale titolo ammontano a lire 50.227.161.372 con una differenza rispetto alle previsioni di lire 9.877.161.372, dovuta agli interessi sui depositi (variazioni positive dei tassi di interesse e maggiori permanenze in relazione alle maggiori entrate) ed agli interessi sulle anticipazioni (liquidazioni di fine rapporto a favore di iscritti ai quali era stata concessa in precedenza l'anticipazione), fenomeno non facilmente valutabile.

Nell'anno 1995 sono state accertate entrate per complessive Lire **239.605.313.479** cosi' distinte:

TITOLO I	
entrate di cui all'art.2 del D.P.R. 23/12/1984,n.1034	179.020.125.600
TITOLO II	
interessi su titoli	36.849.005.500
interessi Cassa DD.PP.. CREDIT	11.941.353.770
interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.417.934.243
poste correttive	0
entrate eventuali.	18.867.859
TITOLO III	
riscossione crediti	2.920.800
entrate effettive	**229.250.207.772**
TITOLO IV	
partite di giro	10.355.105.707
per un totale complessivo	**239.605.313.479**

SPESE

Differenze tra previsione e consuntivo

• Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a lire 82.359.906.103, con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 117.865.647.575 e che si è verificata essenzialmente sul capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto
La differenza rispetto alle previsioni, che come è noto sono effettuate ripartendo le presunte entrate secondo le percentuali indicate nell'art. 5 del regolamento,è dovuta alle modalità di calcolo indicate all'art.10 del regolamento che di fatto limitano la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità in esame e costituisce una costante alla quale si dovrà porre rimedio apportando modifiche all'attuale regolamento.
Le minori spese sugli altri capitoli sono imputabili a risparmi di gestione.
Una maggiore spesa di lire 203.678 si è verificata sul cap.10411; la spesa non è stata rilevata tempestivamente dal sistema informativo, per un errore del programma (poi eliminato) per cui non si è provveduto alla necessaria variazione.

Titolo II Spese in conto capitale

Sono state effettuate spese solo sul capitolo 21201 (acquisto imp.attr.macchinari) per l'acquisto di programmi e macchine per il completamento del sistema informativo.

Nell'anno 1995 sono stati deliberati pagamenti per un importo complessivo di lire **92.917.683.965** cosi' ripartiti :

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	149.070.786
Categoria 2 - Spese personale	154.760.822
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	307.387.224
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	
Cap.10501 indennità fine rapporto	51.054.481.521
Cap. 10502 anticipazioni	18.059.150.000
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	12.039.900.000
Categoria 7 - oneri finanziari	188.000
Categoria 8 - oneri tributari	588.728.500
Categoria 9 - poste correttive	0
Categoria 10 spese non classificabili	6.239.250
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	199.926.155
Categoria 14 pagamento debiti	2.746.000
TITOLO VI	
Categoria 21 - partite di giro	10.355.105.707
TOTALE	**92.917.683.965**

Situazione amministrativa

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la giacenza di cassa ammonta a lire 564.351.914.968; i residui attivi a lire 76.195.322.692 e quelli passivi a lire 5.860.863.909; l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio, dopo aver detratto le quote destinate ai fondi imposte, spese impreviste, ammortamenti e svalutazioni, ammonta a lire **631.342.313.751**.=

Situazione economica

Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate accertate ed alle spese impegnate relative all'esercizio 1995 anche i movimenti finanziari, quali gli incrementi patrimoniali e gli ammortamenti.
Il totale delle entrate è di lire 229.784.531.267 e delle spese è di lire 85.908.638.258 per cui l'avanzo economico dell'esercizio è stato di lire 143.875.893.009 che va ad incrementare il patrimonio netto complessivo.

Stato Patrimoniale

ATTIVO

Disponibilità

Per quanto concerne la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 1995 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di L. 564.351.914.968 di cui L. 54.417.470.255 presso il Credito Italiano; L.509.928.175.558 presso la Cassa Depositi e Prestiti; L.6.269.155 in c/c postale.

Residui attivi

Le entrate contributive accertate e ancora da riscuotere a tutto il 31 dicembre, compresi gli anni precedenti, ammontano a lire 76.060.015.600; i crediti verso Banche per assegni fraudolentemente riscossi ed ancora non rimborsati dalle stesse ammontano a lire 135.307.092.

Gli investimenti mobiliari ammontano quindi a L.500.006.000.000 e sono costituiti dai seguenti titoli:

Obbligazioni CREDIOP 6% S.S. (scadenza 1.1.96)	L. 6.000.000
- C.C.T	L. 25.000.000.000
- B.O.T.(emissioni varie)	L.475.000.000.000

I beni mobili strumentali si incrementano di lire 199.926.155 a seguito dell'acquisizione delle attrezzature e procedure del sistema informativo.

Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli si precisa che è stato adottato il criterio della iscrizione al valore nominale, mentre per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto. Per i beni strumentali si è adottato l' ammortamento a quote costanti, con coefficienti del 5% per il fabbricato, 10% per i beni mobili e 20% per i crediti.

PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi relativi alla fine all'anno 1995 sono costituiti per lire 5.662.812.000 da debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate, che hanno formato oggetto dei decreti di impegno di fine anno e dai residui degli anni precedenti relativi a debiti verso iscritti per il pagamento delle borse di studio 1993 e 1994 per lire 2.160.724.579.

Sono rimaste da versare le somme relative all'IRPEF ed alle ritenute previdenziali riscosse nel mese di dicembre 1995, rispettivamente lire 10.713.000 e lire 402.578.

Sono rimaste da versare le somme accantonate, per accertamenti di debiti erariali, in sede di liquidazione dell'indennita' di fine rapporto per lire 145.782.431.

Da ultimo sono rimasti da versare agli eredi di iscritti deceduti la somma di lire 41.153.900.

Fondi

Riguardo ai crediti verso Banche , in considerazione delle difficolta' di recupero si propone di aumentare il Fondo svalutazione crediti di lire 27.060.000 (pari al 20% del valore dei crediti);si propone altresì di incrementare il Fondo amm.to mobili di L.140.000.000, (pari al 10% del valore) ed il Fondo amm.to immobile di L.207.000.000 (5% del valore).

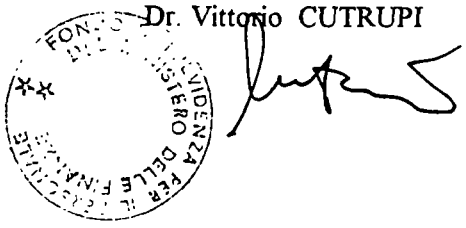
Il Fondo di riserva ordinario, rimane invariato nell'importo di lire 408.964.781.543, così come il Fondo riserva straordinario nell'importo di lire 65.800.000.000, avendo raggiunto il limite massimo di calcolo.

Patrimonio netto

Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire 661.045.367.267 superiore di L. 143.875.893.009 rispetto a quello dell'anno scorso, pari all'avanzo economico dell'esercizio.

Roma, 4 aprile 1996

IL PRESIDENTE
Dr. Vittorio CUTRUPI



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il giorno 29 aprile 1996, si è riunito il Collegio dei Revisori del Fondo di previdenza del personale del Ministero delle Finanze allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 1995.

Al riguardo, occorre preliminarmente sottolineare che lo schema di conto consuntivo in parola, che si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonchè del conto economico e che deve essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, è stato tempestivamente trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 9656 del 10.4.1996.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonchè dell'esauriente relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di previdenza, i revisori dei conti ritengono opportuno sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del Rendiconto'95, analiticamente distinti in competenza, cassa e residui.

G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	200.665.000.000	229.247.286.972	28.582.286.972
Conto Capitale	200.000.000	2.920.800	-197.079.200
Partite di giro	10.460.000.000	10.355.105.707	-104.894.293
TOTALI	211.325.000.000	239.605.313.479	28.280.313.479

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	200.225.350.000	82.359.906.103	-117.865.443.897
Conto Capitale	420.000.000	199.926.155	-220.073.845
Pag.to Debiti	19.650.000	2.746.000	-16.904.000
Partite di giro	10.460.000.000	10.355.105.707	-104.894.293
TOTALI	211.125.000.000	92.917.683.965	-118.207.316.035

G E S T I O N E D I C A S S A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	RISCOSSE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	200.915.000.000	165.706.418.722	-35.208.581.278
Conto Capitale	200.000.000	17.920.800	-182.079.200
Partite di giro	10.460.000.000	10.355.105.707	-104.894.293
TOTALI	211.575.000.000	176.079.445.229	-35.495.554.771

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	219.573.403.135	95.962.147.238	-123.611.255.897
Conto Capitale	770.000.000	289.596.239	-480.403.761
Pag.to Debiti	19.650.000	2.746.000	-16.904.000
Partite di giro	10.460.000.000	11.214.504.546	754.504.546
TOTALI	230.823.053.135	107.468.994.023	-123.354.059.112

G E S T I O N E D E I R E S I D U I

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU'	IN MENO
Correnti	12.184.750.010	12.519.147.350		334.397.340
Conto Capitale	150.307.092	150.307.092		0
Partite di giro	0	0		0
TOTALI	12.335.057.102	12.669.454.442		334.397.340

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU'	IN MENO
Correnti	19.265.053.135	19.265.053.135		0
Conto Capitale	89.670.084	89.670.084		0
Partite di giro	1.057.450.748	1.057.450.748		0
TOTALI	20.412.173.967	20.412.173.967		0

La gestione dell'esercizio 1995 è stata caratterizzata dall'esigenza di riformulare le previsioni iniziali, approvate dal Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza nella seduta del 29.10.1994, alla luce delle indicazioni formulate dalla Corte dei conti - Sezione del controllo sulla gestione finanziaria degli Enti - e sintetizzate nella determinazione adottata il 22.12.94, con la quale si sostiene la non conformità dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento, unitamente alle entrate contributive, dei capitoli di spesa previsti per le prestazioni istituzionali del Fondo.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del Fondo di previdenza del 20.4.1995 si è provveduto, pertanto, a rideterminare le previsioni dei capitoli di spesa secondo i nuovi criteri, apportando complessivamente una variazione in diminuzione pari a L. 459.426.189.097.

Le previsioni iniziali di alcuni capitoli sono state ulteriormente rettificate con delibera del Consiglio di Amministrazione del 31.10.1995, per esigenze manifestatesi in sede di redazione del bilancio di previsione 1996, modificando i relativi stanziamenti di entrata per L. 300.000.000 e di uscita per L. 600.000.000 nell'ambito di una riconfermata previsione generale di spesa.

Da un complessivo esame dell'intera gestione relativa all'esercizio 1995 non sono emersi motivi di rilievo e corretta è apparsa l'intera attività svolta dalla Segreteria del Fondo e dal rinnovato Servizio di contabilità, sia per quanto concerne la tenuta delle scritture contabili, sia per la regolare gestione delle spese.

Risulta, altresì, regolare la gestione dei singoli capitoli di bilancio, come peraltro ampiamente analizzata nella Relazione del Presidente del Fondo medesimo.

In relazione a quanto precede, le risultanze contabili delle spese di parte corrente pari a L. 82.359.906.103 messe a raffronto con le sole effettive entrate dell'esercizio, ammontanti a L. 229.247.286.972, evidenziano un saldo attivo di L. 146.887.380.869. Tale risultato non è, tuttavia, da considerarsi totalmente positivo in quanto deriva per la maggior parte (circa l'80%) da una notevole economia di gestione - rispetto alle previsioni iniziali definitive - verificatasi sul cap. 10501 (spese per indennità di fine rapporto) pari a L. 117.504.118.479 che denota una ormai accertata fisiologica impossibilità di utilizzo dello stanziamento previsto per tale capitolo.

Trattandosi della gestione relativa ad un Ente di erogazione, tale evidenza contabile induce questo Collegio, anche sulla scorta dei dati contabili relativi a precedenti esercizi, a suggerire di nuovo al Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza di voler intraprendere ogni possibile iniziativa volta ad apportare le necessarie modifiche regolamentari atte a ridisegnare le percentuali di ripartizione delle entrate contributive previste dall'art.5 del Regolamento del Fondo, secondo criteri più aderenti alle reali ed oggettive necessità del Fondo medesimo.

Per quanto concerne la **situazione patrimoniale** si precisa che le attività (suddivise tra disponibilità liquide, residui attivi, crediti vari e titoli) e le passività (suddivise tra residui passivi, debiti e patrimonio netto e riserve) si pareggiano nell'importo di L. 1.146.094.323.719 con un incremento rispetto al precedente esercizio, pari a L.132.668.642.951.

La **situazione amministrativa**, di cui all'apposito allegato, evidenzia un **avanzo di amministrazione** al 31/12/95 di L. 631.342.313.751, cosi' determinatosi:

- Cassa al 31/12/95	L. 364.351.914.968
- Totale residui attivi	L. 76.195.322.692
- Totale residui passivi	L. 3.660.863.909 –
TOTALE	L. 474.686.377.791
- Incremento fondi	L. 3.344.063.040
- Avanzo di Amministrazione al 31/12/1995	L. 631.342.313.751

Il Collegio dei Revisori, preso atto delle risultanze contabili dell'esercizio 1995, nonchè delle valutazioni a tal proposito formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella prescritta relazione allegata, esprime unanime favorevole all'approvazione del Rendiconto consuntivo, sottoposto al proprio esame, in tutte le sue componenti, raccomandando alla Segreteria del Fondo di trasmetterne copia sia alla Ragioneria Generale dello Stato che alla Corte dei conti, ad avvenuta definitiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza.

Roma, li 29 aprile 1996

IL COLLEGIO DEI REVISORI

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

CONTO ECONOMICO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1995

Consistenza di cassa al 1/01/1995		**495.741.463.762**
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	174.631.077.879	
riscossioni c/residui	1.448.367.350	
totali riscossioni	**176.079.445.229**	**176.079.445.229**
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	89.217.544.635	
pagamenti c/residui	18.251.449.388	
totali pagamenti	**107.468.994.023**	-107.468.994.023
Consistenza di cassa al 31/12/1995		**564.351.914.968**
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	11.221.087.092	
residui attivi dell'esercizio	64.974.235.600	
totale residui attivi	**76.195.322.692**	**76.195.322.692**
residui passivi eserc.precedenti	2.160.724.579	
residui passivi dell'esercizio	3.700.139.330	
totale residui passivi	**5.860.863.909**	-5.860.863.909
TOTALE		**634.686.373.751**
costituzione/incremento FONDI		
fondo imposte e tasse	500.000.000	
fondo spese impreviste	2.470.000.000	
quota amm.to immobile	207.000.000	
quota amm.to mobili	140.000.000	
quota svalutazione crediti	27.060.000	
totale	**3.344.060.000**	**-3.344.060.000**
Avanzo di amministrazione al 31/12/1995		**631.342.313.751**

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 1995

ENTRATE CONTRIBUTIVE (accertate)		**SPESE CORRENTI** (impegnate)	
categoria 1	179.020.125.600	categoria 1	149.070.786
		categoria 2	154.760.822
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		categoria 4	307.387.224
		categoria 5	81.153.531.521
categoria 8	48.790.359.270	categoria 7	188.000
categoria 9	0	categoria 8	588.728.500
categoria 10	1.436.802.102	categoria 9	0
		categoria 10	6.239.250
ALTRE ENTRATE		categoria 12	199.926.155
		categoria 13	0
categoria 14	2.920.800	categoria 14	2.746.000
TOTALE ENTRATE	229.250.207.772	TOTALE SPESE	82.562.578.258

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

maggiori accert.ti residui	334.397.340	Minori accer.ti residui	0
Incremento titoli		decremento titoli	2.000.000
		Ammortamenti e dep.ti	
incremento mobili e attrez.	199.926.155	mobili	140.000.000
incremento fabbricato	0	fabbricati	207.000.000
decremento fondi	0	sval.crediti	27.060.000
		Incremento fondi	0
		fondo spese imprev.	2.470.000.000
		fondo imposte e tasse	500.000.000
TOTALE GENERALE	**229.784.531.267**	**TOTALE GENERALE**	**85.908.638.258**
		Avanzo economico	**143.875.893.009**
TOTALE A PAREGGIO	**229.784.531.267**	**TOTALE A PAREGGIO**	**229.784.531.267**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

A T T I V I T A'

CAUSALE	AL01.01.1995	AL 31.12.1995	DIFFERENZE IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA'				
BANCA C/CCREDIT	59.734.543.570	54.417.470.255	0	5.317.073.315
			0	0
CASSA DD.PP	435.985.017.337	509.928.175.558	73.943.158.221	0
C/C POSTALE	21.902.855	6.269.155	0	15.633.700
			0	0
TOTALE DISPONIBILE	**495.741.463.762**	**564.351.914.968**	**73.943.158.221**	**5.332.707.015**
RESIDUI ATTIVI				
CREDITI V/ERARIO	12.184.750.010	76.060.015.600	63.875.265.590	0
CREDITI INTERESSI		0	0	0
CREDITI V/BANCHE	150.307.092	135.307.092	0	15.000.000
			0	0
TOTALE RESIDUI	**12.335.057.102**	**76.195.322.692**	**63.875.265.590**	**15.000.000**
INVESTIMENTI				
TITOLI C/ACQUISTI				
TITOLI	500.008.000.000	500.006.000.000	0	2.000.000
MOBILI	1.200.977.164	1.400.903.319	199.926.155	
FABBRICATI	4.140.182.740	4.140.182.740	0	
TOTALE INV.MENTI	**505.349.159.904**	**505.547.086.059**	**199.926.155**	**2.000.000**
TOTALE ATTIVITA'	**1.013.425.680.768**	**1.146.094.323.719**	**138.018.349.966**	**5.349.707.015**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

P A S S I V I T A' *ESERCIZIO FINANZIARIO 1995*

CAUSALE	AL 01.01.1995	AL 31.12.95	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/ISCRITTI	19.265.053.135	5.662.812.000		13.602.241.135
DEBITI V/FORNITORI				0
DEBITI IN SOSPESO				0
DEBITI PER COMPENSI				0
DEBITI ACQ.TITOLI				0
DEBITI ACQ.TECNICHE	89.670.084			89.670.084
DEBITI PER IRPEF	864.500.000	10.713.000		853.787.000
DEBITI PER RITENUTE	734.507	402.578		331.929
DEBITI V/ERARIO	192.216.241	145.782.431		46.433.810
DEBITI VARI		41.153.900		-41.153.900
TOTALE RESIDUI	**20.412.173.967**	**5.860.863.909**	**0**	**14.551.310.058**
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	618.020.000	825.020.000	207.000.000	
FONDO AMM.TO MOBILI	325.421.000	465.421.000	140.000.000	
FONDO SVALUT.CREDITI	135.810.000	162.870.000	27.060.000	
FONDO RISERVA ORD.	408.964.781.543	408.964.781.543	0	
FONDO RISERVA STRAORD.	65.800.000.000	65.800.000.000	0	
FONDO SPESE IMPREV.		2.470.000.000	2.470.000.000	
FONDO IMPOSTE E TASSE		500.000.000	500.000.000	
TOTALI FONDI	**475.844.032.543**	**479.188.092.543**	**3.344.060.000**	**0**
FONDI DA RIPARTIRE (PATRIMONIO NETTO)	**517.169.474.258**	**661.045.367.267**	**143.875.893.009**	
TOTALE PASSIVITA'	**1.013.425.680.768**	**1.146.094.323.719**	**147.219.953.009**	**14.551.310.058**

PROSPETTI DI BILANCIO

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE /Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Entrate Contributive	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In più (4-1)	In meno (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	463.632.160.704	24.032.186.193		487.664.346.897			631.342.313.751	143.677.966.854	
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.									
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	20.729.000.000	0	0	20.729.000.000	25.743.000.000	8.167.000.000	33.910.000.000	13.181.000.000	
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/9/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 28/3/75, n. 60.	112.818.000.000	0	0	112.818.000.000	64.006.428.000	28.662.117.600	92.668.545.600		20.149.454.400
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art. 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	12.790.000.000	0	0	12.790.000.000	24.296.462.000	14.081.707.000	38.378.169.000	25.588.169.000	
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	62.000.000	0	0	62.000.000	0	0	0		62.000.000
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.23 della legge 2/8/82 n.528.	13.916.000.000	0	0	13.916.000.000	0	14.063.411.000	14.063.411.000	147.411.000	
TOTALE CATEGORIA 1°	160.315.000.000	0	0	160.315.000.000	114.045.890.000	64.974.235.600	179.020.125.600	38.916.580.000	20.211.454.400
TOTALE TITOLO 1°	160.315.000.000	0	0	160.315.000.000	114.045.890.000	64.974.235.600	179.020.125.600	38.916.580.000	20.211.454.400

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte1°: ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse	INIZIALI	VARIAZIONI In + (4-1)	VARIAZIONI In - (1-4)	DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)	in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 8° Redditi e proventi patrimoniali									
20901 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	32.000.000.000	0	0	32.000.000.000	36.849.005.500	0	36.849.005.500	4.849.005.500	
20902 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	8.000.000.000	0	0	8.000.000.000	11.941.353.770	0	11.941.353.770	3.941.353.770	
TOTALI Categoria 8°	40.000.000.000	0	0	40.000.000.000	48.790.359.270	0	48.790.359.270	8.790.359.270	0
Categoria 9°									
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	300.000.000	0	300.000.000	0	0	0	0	0	0
TOTALI Categoria 9°	300.000.000	0	300.000.000	0	0	0	0	0	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci									
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	18.867.859	0	18.867.859	18.867.859	
21002 Entrate ex. Art. 6	350.000.000	0	0	350.000.000	1.417.934.243	0	1.417.934.243	1.067.934.243	
TOTALI Categoria 10°	350.000.000	0	0	350.000.000	1.436.802.102	0	1.436.802.102	1.086.802.102	0
TOTALE TITOLO 2°	40.650.000.000	0	300.000.000	40.350.000.000	50.227.161.372	0	50.227.161.372	9.877.161.372	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Altre Entrate	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14°									
31401 Riscossione crediti diversi	200 000 000	0	0	200 000 000	2 920 800	0	2 920 800		197 079 200
TOTALI Categoria 14°	200 000 000	0	0	200 000 000	2 920 800	0	2 920 800		197 079 200
TOTALE TITOLO 3°	200 000 000	0	0	200 000 000	2 920 800	0	2 920 800		197 079 200
Titolo 4° Partite di giro									
Categoria 22° Spese aventi natura di partita di giro									
42201 Ritenute erariali	10 000 000 000	0	0	10 000 000 000	9 877 923 722	0	9 877 923 722		122 076 278
42202 Ritenute previdenziali	30 000 000	0	0	30 000 000	3 237 913	0	3 237 913		26 762 087
42203 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi	100 000 000	0	0	100 000 000	48 919 199	0	48 919 199		51 080 801
42205 Rimborsi C/Terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite in sospeso	30 000 000	300 000 000	0	330 000 000	425 024 873	0	425 024 873	95 024 873	
TOTALI Categoria 21°	10 160 000 000	300 000 000	0	10 460 000 000	10 355 105 707	0	10 355 105 707	95 024 873	199 919 166
TOTALE TITOLO 4°	10 160 000 000	300 000 000	0	10 460 000 000	10 355 105 707	0	10 355 105 707	95 024 873	199 919 166

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte A, Competenze)

Titolo 1°	160 315 000 000	0	0	160 315 000 000	114 045 890 000	64 974 235 600	179 020 125 600	38 916 580 000	20 211 454 400
Titolo 2°	40 650 000 000	0	300 000 000	40 350 000 000	50 227 161 372	0	50 227 161 372	9 877 161 372	0
Titolo 3°	200 000 000	0	0	200 000 000	2 920 800	0	2 920 800		197 079 200
Titolo 4°	10 160 000 000	300 000 000	0	10 460 000 000	10 355 105 707	0	10 355 105 707	95 024 873	199 919 166
Totale Entrate	**211.325.000.000**	**300.000.000**	**300.000.000**	**211.325.000.000**	**174.631.077.879**	**64.974.235.600**	**239.605.313.479**	**48.888.766.245**	**20.608.452.766**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte1ª : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Entrate Contributive	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.											
10101 Quote dei proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	11.872.532.010	1.433.367.350	10.773.562.000	12.206.929.350	334.397.340		20.729.000.000	27.176.367.350	6.447.367.350		18.940.562.000
10102 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/9/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 28/3/75, n. 60.	0	0	0	0	0	0	112.818.000.000	64.006.428.000		48.811.572.000	28.662.117.600
10103 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificate dall'art. 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	218.000	0	218.000	218.000	0	0	12.790.000.000	24.296.462.000	11.506.462.000		14.081.925.000
10104 Quote dei proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	312.000.000	0	312.000.000	312.000.000	0	0	312.000.000	0		312.000.000	312.000.000
10105 Quote dei proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.23 della legge 2/8/82 n.528.	0	0	0	0	0	0	13.916.000.000	0		13.916.000.000	14.063.411.000
TOTALE CATEGORIA 1°	12.184.750.010	1.433.367.350	11.085.780.000	12.519.147.350	334.397.340	0	160.565.000.000	115.479.257.350	17.953.829.350	63.039.572.000	76.060.015.600
TOTALE TITOLO 1°	12.184.750.010	1.433.367.350	11.085.780.000	12.519.147.350	334.397.340	0	160.565.000.000	115.479.257.350	17.953.829.350	63.039.572.000	76.060.015.600

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

/Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
N° DENOMINAZIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse											
Categoria 8° Redditi e proventi patrimoniali											
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	0	0	0	0	0	0	32.000.000.000	36.849.005.500	4.849.005.500		0
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	0	0	0	0	0	0	8.000.000.000	11.941.353.770	3.941.353.770	0	0
TOTALI Categoria 8°	0	0	0	0	0	0	40.000.000.000	48.790.359.270	8.790.359.270	0	0
Categoria 9°											
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALI Categoria 9°	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci											
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	0	0		18.867.859	18.867.859	0	0
21002 Entrate ex. Art. 6	0	0	0	0	0	0	350.000.000	1.417.934.243	1.067.934.243	0	0
TOTALI Categoria 10°	0	0	0	0	0	0	350.000.000	1.436.802.102	1.086.802.102	0	0
TOTALE TITOLO 2°	0	0	0	0	0	0	40.350.000.000	50.227.161.372	9.877.161.372	0	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17-16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 3° Altre Entrate											
Categoria 14°											
31401 Riscossioni crediti diversi	150.307.092	15.000.000	135.307.092	150.307.092	0	0	200.000.000	17.920.800		182.079.200	135.307.092
TOTALI Categoria 14°	150.307.092	15.000.000	135.307.092	150.307.092	0	0	200.000.000	17.920.800	0	182.079.200	135.307.092
TOTALE TITOLO 3°	150.307.092	15.000.000	135.307.092	150.307.092	0	0	200.000.000	17.920.800	0	182.079.200	135.307.092
Titolo 4° Partite di giro											
Categoria 22° Spese aventi natura di partita di giro											
42201 Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	10.000.000.000	9.877.923.722		122.076.278	0
42202 Ritenute previdenziali	0	0	0	0	0	0	30.000.000	3.237.913		26.762.087	0
42203 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi	0	0	0	0	0	0	100.000.000	48.919.199		51.080.801	0
42205 Rimborsi C/Terzi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42206 Partite conto sospesi	0	0	0	0	0	0	330.000.000	425.024.873	95.024.873		0
TOTALI Categoria 22°	0	0	0	0	0	0	10.460.000.000	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166	0
TOTALE TITOLO 4°	0	0	0	0	0	0	10.460.000.000	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166	0

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte B, Residui)

Titolo 1°	12.184.750.010	1.433.367.350	11.085.780.000	12.519.147.350	334.397.340	0	160.565.000.000	115.479.257.350	17.953.829.350	63.039.572.000	76.060.015.600
Titolo 2°	0	0	0	0	0	0	40.350.000.000	50.227.161.372	9.877.161.372	0	0
Titolo 3°	150.307.092	15.000.000	135.307.092	150.307.092	0	0	200.000.000	17.920.800	0	182.079.200	135.307.092
Titolo 4°	0	0	0	0	0	0	10.460.000.000	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166	0
Totale Entrate	12.335.057.102	1.448.367.350	11.221.087.092	12.669.454.442	334.397.340	0	211.575.000.000	176.079.445.229	27.926.015.595	63.421.570.366	76.195.322.692

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2ª : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.									
10101 Assegni Presidenza.	18.000.000	0	5.000.000	13.000.000	7.018.712	0	7.018.712		5.981.288
10102 Comp. Organi Collegiali.	200.000.000	0	73.000.000	127.000.000	103.173.714	0	103.173.714		23.826.286
10103 Comp. Collegiali Revisori.	80.000.000	0	25.000.000	55.000.000	38.878.360	0	38.878.360		16.121.640
TOTALE CATEGORIA 1°	298.000.000	0	103.000.000	195.000.000	149.070.786	0	149.070.786	0	45.929.214
Categoria 2° Oneri personale in servizio									
10201 Oneri carico Pers. ente.	300.000.000	0	100.000.000	200.000.000	129.148.361	0	129.148.361		70.851.639
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	50.000.000	0	0	50.000.000	25.612.461	0	25.612.461		24.387.539
TOTALE CATEGORIA 2°	350.000.000	0	100.000.000	250.000.000	154.760.822	0	154.760.822	0	95.239.178
Categoria 4° Acquisto beni consumo e servizi									
10401 Acquisto libri.	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0		2.000.000
10402 Acquisto Mat. consumo.	80.000.000	0	0	80.000.000	27.402.074	0	27.402.074		52.597.926
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0		30.000.000
10405 Spese Pulizia e Vigilanza.	70.000.000	0	0	70.000.000	67.858.563	0	67.858.563		2.141.437
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	50.000.000	0	0	50.000.000	49.985.673	0	49.985.673		14.327
10407 Spese postali e telefoniche.	70.000.000	0	0	70.000.000	56.093.300	0	56.093.300		13.906.700
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. noleggio automezzi.	10.000.000	0	0	10.000.000	333.500	0	333.500		9.666.500
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	30.000.000	0	0	30.000.000	29.897.000	0	29.897.000		103.000
10411 Riscal. Conduz. Imp. termico.	30.000.000	0	0	30.000.000	30.203.678	0	30.203.678	203.678	
10412 Oneri e compensi speciali.	60.000.000	0	0	60.000.000	39.251.940	0	39.251.940		20.748.060
10413 Trasporti e facchinaggio.	10.000.000	0	0	10.000.000	65.000	0	65.000		9.935.000
10414 Premi Assicurazione.	10.000.000	0	0	10.000.000	6.296.496	0	6.296.496		3.703.504
TOTALE CATEGORIA 4°	452.000.000	0	0	452.000.000	307.387.224	0	307.387.224	203.678	144.816.454

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.									
10501 Spese Inden. Fine Rapporto.	558.261.614.992	0	389.703.014.992	168.558.600.000	51.054.481.521	0	51.054.481.521		117.504.118.479
10502 Spese per Anticipazioni.	59.813.744.463	0	41.753.894.463	18.059.850.000	18.048.910.000	10.240.000	18.059.150.000		700.000
10503 Sovvenzioni e contributi.	39.875.829.642	0	27.835.929.642	12.039.900.000	8.434.245.000	3.605.655.000	12.039.900.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 5°	657.951.189.097	0	459.292.839.097	198.658.350.000	77.537.636.521	3.615.895.000	81.153.531.521	0	117.504.818.479
Categoria 7° Oneri finanziari									
10701 Interessi PassM.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10702 Spese e Comm.ni Bancarie.	40.000.000	0	0	40.000.000	188.000	0	188.000		39.812.000
TOTALE CATEGORIA 7°	40.000.000	0	0	40.000.000	188.000	0	188.000	0	39.812.000
Categoria 8° OneriTributari.									
10801 Imposte e Tasse.	300.000.000	300.000.000	0	600.000.000	588.728.500	0	588.728.500		11.271.500
TOTALE CATEGORIA 8°	300.000.000	300.000.000	0	600.000.000	588.728.500	0	588.728.500	0	11.271.500
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.									
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	250.000.000	0	250.000.000	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 9°	250.000.000	0	250.000.000	0	0	0	0	0	0
Categoria 10° Spese non classificabili.									
11001 Liti, Arbitraggi,Risarcimenti.	30.000.000	0	0	30.000.000	6.239.250	0	6.239.250		23.760.750
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	50.000.000	0	50.000.000	0	0	0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	80.000.000	0	50.000.000	30.000.000	6.239.250	0	6.239.250	0	23.760.750
TOTALE TITOLO 1°	669.721.189.097	300.000.000	459.795.839.097	200.225.350.000	78.744.011.103	3.615.895.000	82.359.906.103	203.678	117.865.647.575

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 2ª: SPESE (Parte A)

CAPITOLO N°	DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	Titolo 2° Spese in Conto Capitale	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
			In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Categoria 11° Acquisizione Beni immobili.									
21101	Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102	Ricostr. Ripristino immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103	Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.									
21201	Acq. Imp. Attrez. Macchinari	250.000.000	0	0	250.000.000	199.926.155	0	199.926.155		50.073.845
21202	Ripristino manut. strao. Imp.	80.000.000	0	0	80.000.000	0	0	0		80.000.000
21203	Acquisto automezzi.	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0		20.000.000
21204	Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21205	Acq. mobili e mac. ufficio.	70.000.000	0	0	70.000.000	0	0	0		70.000.000
	TOTALE CATEGORIA 12°	420.000.000	0	0	420.000.000	199.926.155	0	199.926.155	0	220.073.845
	Categoria 13° Acquisto valori mobiliari.									
21301	Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302	Quote partecipaz. altri enti.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21303	Acquisto titoli di stato.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21304	Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21305	Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO 2°	420.000.000	0	0	420.000.000	199.926.155	0	199.926.155	0	220.073.845

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Pagamento Debiti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		in + (4-1)	in - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14° Estinzione debiti diversi									
31401 Pagamento debiti.	250.000.000	0	230.350.000	19.650.000	2.746.000	0	2.746.000		16.904.000
TOTALE CATEGORIA 14°	250.000.000	0	230.350.000	19.650.000	2.746.000	0	2.746.000	0	16.904.000
TOTALE TITOLO 3°	250.000.000	0	230.350.000	19.650.000	2.746.000	0	2.746.000	0	16.904.000
Titolo4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42101 Ritenute erariali	10.000.000.000	0	0	10.000.000.000	9.867.210.722	10.713.000	9.877.923.722		122.076.278
42102 Ritenute previdenziali	30.000.000	0	0	30.000.000	2.835.335	402.578	3.237.913		26.762.087
42103 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0		0	0
42104 Trattenute a favore terzi.	100.000.000	0	0	100.000.000	16.944.347	31.974.852	48.919.199		51.080.801
42105 Rimborsi C/TerzL	0	0	0	0	0	0		0	0
42106 Partite in sispeso	30.000.000	300.000.000	0	330.000.000	383.870.973	41.153.900	425.024.873	95.024.873	
TOTALE CATEGORIA 21°	10.160.000.000	300.000.000	0	10.460.000.000	10.270.861.377	84.244.330	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166
TOTALE TITOLO 4°	10.160.000.000	300.000.000	0	10.460.000.000	10.270.861.377	84.244.330	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte A, Competenze)

Titolo 1°	659.721.189.097	300.000.000	459.795.839.097	200.225.350.000	78.744.011.103	3.615.895.000	82.359.906.103	203.678	117.865.647.575
Titolo 2°	420.000.000	0	0	420.000.000	199.926.155	0	199.926.155	0	220.073.845
Titolo 3°	250.000.000	0	230.350.000	19.650.000	2.746.000	0	2.746.000	0	16.904.000
Titolo 4°	10.160.000.000	300.000.000	0	10.460.000.000	10.270.861.377	84.244.330	10.355.105.707	95.024.873	199.919.166
Totale Spese	670.551.189.097	600.000.000	460.026.189.097	211.125.000.000	89.217.584.635	3.700.139.330	92.917.683.965	95.228.551	118.302.544.586

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 1° Entrate Contributive											
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.											
10101 Assegni Presidenza.	0	0	0	0	0	0	15.000.000	7.018.712		7.981.288	0
10102 Comp. Organi Collegiali.	0	0	0	0	0	0	147.000.000	103.173.714		43.826.286	0
10103 Comp. Collegiali Revisori.	0	0	0	0	0	0	75.000.000	38.878.360		36.121.640	0
TOTALE CATEGORIA 1°	0	0	0	0	0	0	237.000.000	149.070.786	0	87.929.214	0
Categoria 2° Oneri personale in servizio											0
10201 Oneri carico Pers. ente	0	0	0	0	0	0	215.000.000	129.148.361		85.851.639	0
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	0	0	0	0	0	0	50.000.000	25.612.461		24.387.539	0
TOTALE CATEGORIA 2°	0	0	0	0	0	0	265.000.000	154.760.822	0	110.239.178	0
Categoria 4° Acquisto beni consumo e servizi											0
10401 Acquisto libri.	0	0	0	0	0	0	2.000.000	0		2.000.000	0
10402 Acquisto Mat. consumo.	0	0	0	0	0	0	81.000.000	27.402.074		53.597.926	0
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	0		30.000.000	0
10405 Spese Pulizia e Vigil.	0	0	0	0	0	0	82.000.000	67.858.563		14.141.437	0
10406 Manut. ripar. locali e	0	0	0	0	0	0	53.000.000	49.985.673		3.014.327	0
10407 Spese postali e telef.	0	0	0	0	0	0	70.000.000	56.093.300		13.906.700	0
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. nol. automezzi.	0	0	0	0	0	0	10.000.000	333.500		9.666.500	0
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	29.897.000		103.000	0
10411 Risc. Cond. Imp. termico.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	30.203.678	203.678		0
10412 Oneri e compensi speciali	0	0	0	0	0	0	60.000.000	39.251.940		20.748.060	0
10413 Trasporti e facchinag.	0	0	0	0	0	0	10.000.000	65.000		9.935.000	0
10414 Premi Assicurazione	0	0	0	0	0	0	10.000.000	6.296.496		3.703.504	0
TOTALE CATEGORIA 4°	0	0	0	0	0	0	468.000.000	307.387.224	203.678	160.816.454	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Residui

Parte2ª: SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Titolo 1° Entrate Contributive	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					in + (13-10)	in - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 6° Spese prestazioni istituzionali											
10501 Spese Ind Fine Rap	3 051.214.135	3.051.214 135	0	3.051.214 135	0	0	171.609.814.135	54.105 695.656		117 504.118.479	0
10502 Spese per Anticipazioni	2.268.640.000	2.268.640 000	0	2 268.640 000	0	0	20.328 490.000	20.317 550.000		10.940.000	10.240.000
10503 Sovvenzioni e contributi	13.945.199 000	11.898.282 000	2 046 917 000	13 945 199 000	0	0	25.985.099.000	20.332 527.000		5 652.572.000	5 652 572 000
TOTALE CATEGORIA 5°	19.265 053.135	17.218 136.135	2 046.917.000	19.265.053 135	0	0	217.923.403.135	94.755.772.656	0	123.167 630.479	5.662 812.000
Categoria 7° Oneri finanziari											
10701 Interessi Passivi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
10702 Spese e Commissi	0	0	0	0	0	0	40 000.000	188.000		39 812.000	0
TOTALE CATEGORIA 7°	0	0	0	0	0	0	40.000.000	188.000	0	39.812.000	0
Categoria 8° Oneri Tributari											
10801 Imposte e Tasse	0	0	0	0	0	0	610.000.000	583 728 500		21 271.500	0
TOTALE CATEGORIA 8°	0	0	0	0	0	0	610.000.000	583.728.500	0	21.271.500	0
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate											
10901 Rest Rimborsi Diversi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 9°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 10° Spese non classificabili											
11001 Ltb.	0	0	0	0	0	0	30.000 000	6 239 250		23.760.750	0
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	0	0	0	0	0	0	30.000.000	6.239.250	0	23.760.750	0
TOTALE TITOLO 1°	19 265.053.135	17.218.136.135	2 046 917.000	19 265 053.135	0	0	219.573.403.135	95 962 147.238	203 678	123.611.459.575	5.662.812.000

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2ª : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 11° Acquisizione Beni immobili.											
21101 Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21102 Ricostr. Ripristi. immob.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.											
21201 Acq. Imp. Attr. Macchin.	89.670.084	89.670.084	0	89.670.084	0	0	600.000.000	289.596.239		310.403.761	0
21202 Ripristino manut. strao.	0	0	0	0	0	0	80.000.000	0		80.000.000	0
21203 Acquisto automezzi.	0	0	0	0	0	0	20.000.000	0		20.000.000	0
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21205 Acq. mob. mac. ufficio.	0	0	0	0	0	0	70.000.000	0		70.000.000	0
TOTALE CATEGORIA 12°	89.670.084	89.670.084	0	89.670.084	0	0	770.000.000	289.596.239	0	480.403.761	0
Categoria 13° Acquisto valori mobiliari.											
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21302 Quote partec. altri enti.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21303 Acquisto titoli di stato.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	89.670.084	89.670.084	0	89.670.084	0	0	770.000.000	289.596.239	0	480.403.761	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 3° Pagamento Debiti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					in + (13-10)	in - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 14° Estinzione debiti diversi											
31401 Pagamento debiti	0	0	0	0	0	0	19.650.000	2.746.000		16.904.000	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	19.650.000	2.746.000	0	16.904.000	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	19.650.000	2.746.000	0	16.904.000	0
Titolo4° Partite di giro											
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro											
42101 Ritenute erariali	864.500.000	864.500.000	0	864.500.000	0	0	10.000.000.000	10.731.710.722	731.710.722		10.713.000
42102 Ritenute previdenziali	734.507	734.507	0	734.507	0	0	30.000.000	3.569.842		26.430.158	402.578
42103 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
42104 trattenute a favore terzi	192.216.241	78.408.662	113.807.579	192.216.241	0	0	100.000.000	95.353.009		4.646.991	145.782.431
42105 Rimborsi C/Terzi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
42106 partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	330.000.000	383.870.973	53.870.973		41.153.900
TOTALE CATEGORIA 21°	1.057.450.748	943.643.169	113.807.579	1.057.450.748	0	0	10.460.000.000	11.214.504.546	785.581.695	31.077.149	198.051.909
TOTALE TITOLO 4°	1.057.450.748	943.643.169	113.807.579	1.057.450.748	0	0	10.460.000.000	11.214.504.546	785.581.695	31.077.149	198.051.909

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte B, Residui)

Titolo 1°	19.265.053.135	17.218.136.135	2.046.917.000	19.265.053.135	0	0	219.573.403.135	95.962.147.238	203.678	123.611.459.575	5.662.812.000
Titolo 2°	89.670.084	89.670.084	0	89.670.084	0	0	770.000.000	289.596.239	0	480.403.761	0
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	19.650.000	2.746.000	0	16.904.000	0
Titolo 4°	1.057.450.748	943.643.169	113.807.579	1.057.450.748	0	0	10.460.000.000	11.214.504.546	785.581.695	31.077.149	198.051.909
Totale Spese	20.412.173.967	18.251.449.388	2.160.724.579	20.412.173.967	0	0	230.823.053.135	107.468.994.023	785.785.373	124.139.844.485	5.860.863.909

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

ESERCIZIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RIEPILOGO

(accertamenti ed impegni dell'esercizio)

descrizione	entrate	spese
movimenti finanziari	275.717.383.948	105.620.396.818
movimenti patrimoniali	95.387.423.035	34.123.764.294
incremento economico		231.360.645.871
totale a pareggio	371.104.806.983	371.104.806.983

Deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile 1997

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL MINISTRO

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

PREMESSE

Il Fondo di previdenza è un ente di diritto pubblico con propria personalità ed autonomia finanziaria soggetto alla vigilanza del Ministro delle finanze.

Le finalità del Fondo sono quelle di erogare al personale dell'Amministrazione finanziaria:

1) una indennità al momento della cessazione dal servizio consistente in una somma annua uguale per tutti i dipendenti, moltiplicata per gli anni di effettivo servizio;
2) una anticipazione delle indennità di cui al precedente punto 1);
3) sovvenzioni per
   3.a) gravi malattie o infortunio degli iscritti o dei familiari conviventi ed a carico
   3.b) decesso dell'iscritto o dei familiari conviventi ed a carico
   3.c) borse di studio ai figli di iscritti ;
   3.d) contributi scolastici ai figli che studiano in comuni diversi da quelli di residenza degli iscritti ;
   3.e) contributi scolastici agli orfani di iscritti deceduti in servizio.

Il numero massimo di personale assegnabile all'Ufficio di Segreteria, oltre al segretario, ammonta a 30 unità. Tale numero, da quando il Fondo, già allocato presso la Direzione Generale degli Affari Generali, si è trasferito presso la propria sede diventando completamente autonomo , è diventato decisamente insufficiente a coprire le esigenze in quanto parte del personale deve essere utilizzato in compiti diversi da quello di liquidare le richieste di sovvenzioni; infatti 12 unità sono impegnate nei servizi generali (controlli, gestione del personale, autista, contabilità, protocollo, ecc.) . Si deve inoltre aggiungere che, per vari motivi l'organico non è mai completo.

Al 31 dicembre 1996 il personale presente ammonta a 28 unità sulle 30 previste. La richiesta di assegnazione di due unità, per completare l'organico, di cui una particolarmente esperta nel settore informatico, non ha avuto ancora esito positivo.

L'alto livello di produttività, sia qualitativo che quantitativo conseguito nel 1996 è stato possibile con il ricorso al lavoro straordinario, con la realizzazione di un progetto finalizzato e con il pieno utilizzo del Sistema Informativo del Fondo di Previdenza (S.I.FO.P.).

In particolare la realizzazione del progetto finalizzato ha consentito di conseguire un sensibile aumento sia in termini qualitativi che quantitativi del livello di produttività di questo Ente raggiungendo in pieno gli obiettivi prefissati. Infatti è stato completamente eliminato l'arretrato esistente nei settori sovvenzioni, anticipazioni e indennità di fine rapporto ed è stata migliorata l'organizzazione del lavoro in modo da rendere l'eliminazione dell'arretrato un fatto strutturale e non occasionale.
Occorrono comunque altri interventi di carattere straordinario (sistemazione degli archivi, aggiornamento delle procedure informatiche, gestione degli affari generali, ecc.), programmati per l'anno 1997, per completare il processo di aggiornamento in corso.

Nel maggio del 1996 è stata emanata e distribuita a tutti gli Uffici finanziari la Circolare normativa con la quale è stata data informativa sull'aspetto normativo e sulle attività istituzionali del Fondo, al fine di rendere sempre più semplici e veloci i rapporti con gli iscritti.

Inoltre sono stati stabiliti nuovi criteri da adottare per la concessione delle sovvenzioni per l'anno 1996; criteri che hanno previsto una diversa e più rigorosa distribuzione delle risorse finanziarie in relazione alla insufficienza dei fondi disponibili in bilancio a fronte delle richieste degli iscritti.

ANDAMENTO DEI SINGOLI SETTORI

1 - Affari generali

Il settore affari generali, si é occupato delle questioni inerenti la gestione del Consiglio di amministrazione (organizzazione ed acquisizione atti per le riunioni, verbalizzazione ed esecuzione delle delibere) e del personale, la gestione dei ricorsi e delle questioni di carattere giuridico, dell'organizzazione del lavoro e della razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti (con particolare riferimento all'applicazione della normativa recata dalla legge 241/90). Inoltre la scarsità di personale qualificato (contabili, informatici, ...) comporta per il settore un notevole impegno di supporto alla Contabilità ed al Centro Elaborazioni Dati.

2 - *Contabilità*

Il settore ha superato le difficoltà degli anni precedenti ed il servizio si e' mantenuto su buoni livelli ; l'esatta registrazione dei documenti contabili ha portato alla compilazione del presente Bilancio consuntivo, che riporta fedelmente e con chiarezza tutta la situazione contabile del Fondo ed è anche conforme alle direttive impartite dalla Corte dei Conti in sede di esame dei bilanci 1986/1993. Sono stati definiti metodi di rilevazione di dati che sono stati indispensabili per adeguare le previsioni di spesa alla scarsità dei fondi a disposizione.

Considerato che il bilancio di previsione viene impostato entro settembre dell'anno precedente a quello cui si riferisce, mentre il bilancio consuntivo entro aprile dell'anno successivo (praticamente distanti tra loro di un anno e 7 mesi), si è rilevato che le previsioni, specialmente quelle relative ai residui attivi sono molto diverse da quelle definitive; per ovviare a tale inconveniente é opportuno - e l'aggiornamento del settore contabilità lo renderà possibile a decorrere dall'esercizio 1997 - che tra i due bilanci venga redatto un bilancio di "verifica" che tenga conto delle variazioni nel frattempo intercorse sia nella competenza che nei residui.

3 - Settori Sovvenzioni.

Come accennato nelle premesse il numero medio dei dipendenti assegnati ai settori sovvenzioni è stato nel corso dell'anno inferiore alle esigenze di servizio e non e' stato possibile completare l'organico previsto. Nonostante la carenza di personale l'attività istituzionale ha comunque registrato livelli di produzione sempre sostenuti , per cui l'anno 1996 si è concluso positivamente con una consistente riduzione dell'arretrato (da 16.946 a 7.226 pratiche,), e con un notevole aumento in termini qualitativi.

I risultati, suddivisi per singolo settore sono presentati nella tabella che segue.

SETTORI	pratiche giacenti	pratiche pervenute	pratiche lavorate	pratiche giacenti
	al 1/01/1996	nel 1996	nel 1996	al 31/12/96
PROTESI	5.155	16.186	17.941	3.400
MALATTIE	672	2.060	2.732	0
INVALIDITA'	0	631	631	0
ANTICIPAZIONI	973	2.061	3.034	0
INDENNITA	450	3.728	2962	1.216
DECESSI	48	364	412	0
SOVV.SCOLAST	9.648	5.279	12.317	2.610
TOTALE	16.946	30.309	40.029	7.226

NB Le trattazione relative al settore anticipazioni sono state tutte lavorate, ma 658 pratiche non sono state deliberate per esaurimento dei relativi fondi.
Le 2.610 pratiche rimaste da deliberare nel settore Sovvenzioni scolastiche si riferiscono al bando 1996 delle Borse di studio, sono state tutte lavorate ed è in corso la compilazione della graduatoria. Le 1.216 trattazione delle indennità si riferiscono a pratiche lavorate e tenute in sospeso perché hanno debiti verso lo Stato o hanno documentazione incompleta.

4 - Centro Elaborazioni Dati (CED)

Al settore sono addetti due impiegati aventi particolari conoscenze di informatica.
Considerato che tutte le procedure adottate dal Fondo sono state automatizzate, il settore è di vitale importanza e le due unità sono completamente insufficienti per soddisfare le esigenze del servizio. Da tempo il Fondo ha chiesto l'assegnazione di un'altra unità, attualmente in servizio presso la DRE di Milano, che non solo ha conoscenze di informatica, ma conosce anche il sistema operativo del Fondo, avendo partecipato alla sua elaborazione quando, prima dell'assunzione nei ruoli dello Stato, lavorava per conto della Società che ha elaborato il predetto sistema informativo. In attesa di tale assegnazione, il CED é affiancato dal settore affari generali che svolge una notevole attività di supporto.

PARTE SECONDA

SITUAZIONE CONTABILE

GENERALITA'

Le previsioni di spesa del bilancio preventivo 1996 sono state iscritte in bilancio seguendo il dettato dell'art. 5 del regolamento che dispone che le entrate dell'anno vengano destinate per l'84% alla corresponsione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, per il 4% all'anticipazione di detta indennità, per il 6% alle sovvenzioni, per il 5% al fondo di riserva (o, se questi ha raggiunto il tetto massimo, in aggiunta alle anticipazioni) e per l'1% alle spese di amministrazione.
Poiché le entrate sono state stimate in lire 193.742.000.000 e poiché il fondo di riserva ha raggiunto il tetto massimo, le spese per l'anno 1996 sono state così ripartite

liquidazione indennità' - cap.10501	84%	162.743.280.000
anticipazioni - cap.10502	(4% + 5%)	17.436.780.000
sovvenzioni - cap.10503	6%	11.624.520.000
quota fondo di riserva	0%	0
spese di amministrazione	1%	1.937.420.000
	TOTALE RIPARTIZIONE	193.742.000.000

Nel corso dell'anno sono state approvate due variazioni al bilancio preventivo 1996 per adeguarlo a necessità sopravvenute.

Con la prima variazione del 11/10/1996 il capitolo di entrata 21001 é stato incrementato, sia in termini di competenza che di cassa, di lire 5.653.869.000 (pari alle somme riscosse per restituzioni di anticipazioni) ed il capitolo di spesa 10502 è aumentato dello stesso importo per un stanziamento complessivo di lire 23.090.649.000.

Con la seconda variazione del 30/10/1996 si e' provveduto a variare gli stanziamenti sui seguenti capitoli di spesa, per l'importo a fianco di ciascuno segnato, sia in termini di cassa che di competenza:

capitolo	variazione in aumento	variazione in diminuzione	previsione definitiva competenza	previsione definitiva cassa
spese				
10101	3.000.000		16.000.000	16.000.000
10102		3.000.000	97.000.000	97.000.000
10402		20.000.000	70.000.000	70.000.000
10407	20.000.000		90.000.000	90.000.000
10503	2.500.000.000		14.124.520.000	15.624.520.000
10801	710.000.000		1.160.000.000	1.160.000.00
fondo imposte		500.000.000		
fondo riserva spese impreviste		2.710.000.000		-
10901	100.000.000			100.000.000
42101	3.000.000.000			13.000.000.000
42106	570.000.000			1.000.000.000
entrate				
20901	100.000.000			100.000.000
42201	3.000.000.000			13.000.000.000
42206	570.000.000			1.000.000.000

A seguito di tali variazioni le entrate ripartibili (escluso quindi le poste correttive e le partite di giro) diventano lire 202.605.869.000 e la ripartizione definitiva é la seguente:

liquidazione indennità' - cap.10501	162.743.280.000
anticipazioni - cap.10502	23.090.649.000
sovvenzioni - cap.10503	14.124.520.000
quota fondo di riserva	0
spese di amministrazione	2.647.420.000
TOTALE RIPARTIZIONE	**202.605.869.000**

ENTRATE

Differenze tra previsioni ed accertamenti

• Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive accertate ammontano a lire 215.397.878.595, con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni, di complessive lire 62.455.878.595.

La differenza rispetto alle previsioni, che come è noto sono effettuate facendo la media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, è dovuta, in via generale, alla circostanza che le entrate dipendono dall'attività di accertamento posta in essere dagli Uffici finanziari; a seguito di tale attività vengono riscosse le sanzioni pecuniarie per tributi evasi e l'entità di tali sanzioni é difficilmente prevedibile. In particolare va notato inoltre che le entrate sul capitolo 3486 (1% sulle vincite del Lotto) sono ancora in corso di accertamento.

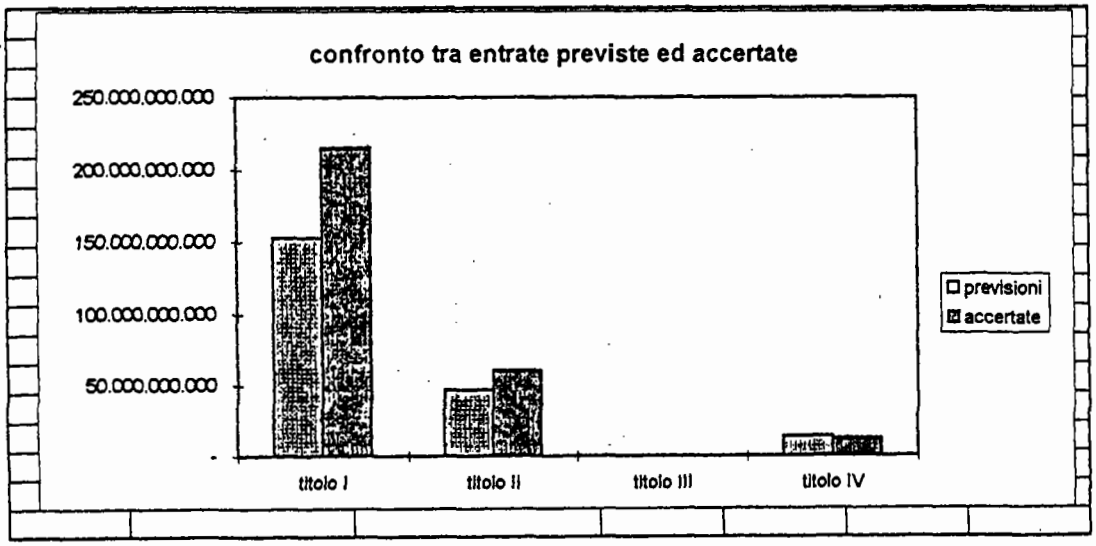
Titolo II Entrate patrimoniali, poste correttive e entrate diverse Le entrate di tale titolo ammontano a lire 60.319.505.353 con una differenza rispetto alle previsioni di lire 13.765.636.353. La differenza e' dovuta per 5.654.016.805 alla contabilizzazione della restituzione delle anticipazioni (vedi sopra I^ nota di variazione) e all'incremento degli interessi sui depositi (dovuti per maggiori somme depositate in relazione alle maggiori entrate) ed agli interessi sulle anticipazioni (incremento delle liquidazioni di fine rapporto in

favore di iscritti ai quali era stata concessa in precedenza l'anticipazione); il fenomeno non poteva essere facilmente prevedibile.

- Titolo III Riscossione crediti: a fronte delle previste lire 200 milioni non sono state accertate entrate
- Titolo IV Partite di giro Le entrate per le partite di giro sono state inferiori di lire 1.767.408.040

- **Confronto tra entrate previste ed accertate, raggruppate per titoli.**
-

Entrate	previste	accertate
titolo I	152.942.000.000	215.397.878.595
titolo II	46.553.869.000	60.319.505.353
titolo III	200.000.000	-
titolo IV	14.130.000.000	12.362.591.960



Accertamento entrate

Nell'anno 1996 sono state accertate entrate per complessive Lire **288.079.975.908** così distinte:

TITOLO I entrate di cui all'art.2 del D.P.R. 23/12/1984,n.1034	215.397.878.595
TITOLO II interessi su titoli interessi Cassa DD.PP.. CREDIT interessi ex art.6 (anticipazioni) poste correttive entrate eventuali.	 35.900.031.562 16.606.700.695 2.051.161.454 107.594.837 5.654.016.805
TITOLO III riscossione crediti **totale entrate effettive**	 **275.717.383.948**
TITOLO IV *partite di giro*	0 12.362.591.960
per un totale complessivo	**288.079.975.908**

SPESE

Differenze tra previsione e consuntivo

• Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a lire 105.566.520.583, con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 96.537.928.417.
La differenza si è verificata essenzialmente sul capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il fenomeno è dovuto sia alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate prevista dall'art.5 del regolamento, sia alle modalità di calcolo indicate al successivo art.10 che di fatto limitano la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità in esame.
Le minori spese sugli altri capitoli sono imputabili a risparmi di gestione.

Titolo II Spese in conto capitale

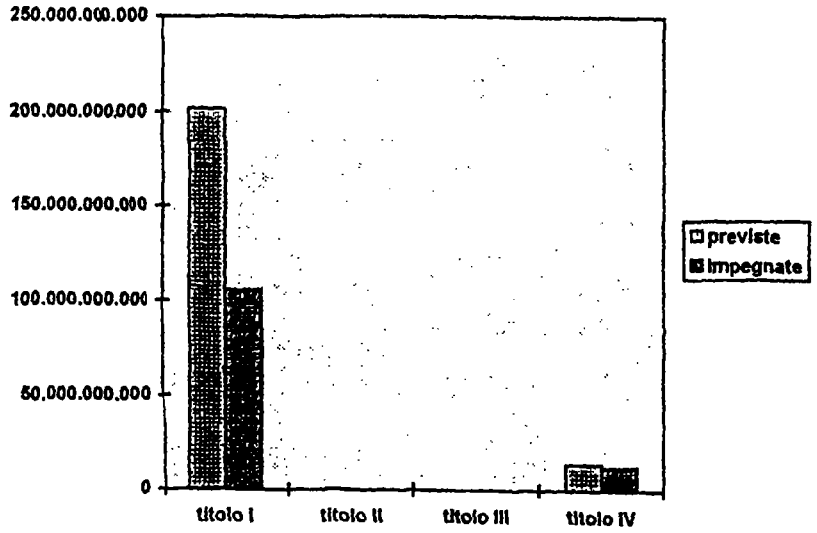
Sono state effettuate spese solo sul capitolo 21201 (acquisto imp.attr.macchinari) per l'acquisto di programmi e macchine per il completamento del sistema informativo.

Titolo III Pagamento debiti: nessuna spesa

Titolo IV Partite di giro
A fronte di una spesa prevista di lire 14.130.000.000, gli impegni sono stati di lire 12.362.590.176, con una minore spesa di lire 1.813.635.041.

• **Confronto tra spese previste e impegnate, raggruppate per titoli.**

Spese	prevista	impegnate
titolo I	202.104.449.000	105.566.520.583
titolo II	300.000.000	53.876.235
titolo III	0	0
titolo IV	14.130.000.000	12.362.590.176



(l'importo del titolo II non é significativo)

Spese impegnate

Nell'anno 1996 sono stati deliberati pagamenti per un importo complessivo di lire 117.982.986.994 cosi' ripartiti :

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	55.077.075
Categoria 2 - Spese personale	243.374.007
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	285.007.799
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	0
Cap.10501 indennità fine rapporto	66.605.604.359
Cap. 10502 anticipazioni	23.090.649.000
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	14.124.520.000
Categoria 7 - oneri finanziari	188.000
Categoria 8 - oneri tributari	1.120.033.350
Categoria 9 - poste correttive	21.036.021
Categoria 10 spese non classificabili	21.030.972
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	53.876.235
Categoria 14 pagamento debiti	0
TITOLO VI	
Categoria 21 - partite di giro	12.362.590.176
TOTALE	**117.982.986.994**

PARTE TERZA

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi accertati nel 1995 hanno subito notevoli variazioni sia in aumento (lire 92.363.546.800) che in diminuzione (lire 18.291.933.020).

Le variazioni attive sono dovute alla riscossione delle somme maturate nell'anno 1994 ed allora non contabilizzate a causa della mancata registrazione dei decreti di assegnazione di fondi da parte della Corte dei Conti; come è noto l'Organo di controllo ha ritenuto applicabile anche la Fondo il disposto dell'art..9 della legge finanziaria 1994, che vietava assegnazione di fondi ad associazioni di statali. A seguito dell'emanazione della legge 24/10/1996 n.556 il problema é stato risolto in termini positivi.

Le variazioni negative sono dovute alle economie che sono state accertate sui capitoli 5473, 5475 e 5476 gestiti dal Dipartimento delle Dogane.

Per una migliore contabilizzazione dei residui, si rinvia a quanto già riferito nel paragrafo dedicato alla contabilità, dove è stata evidenziata la necessità di predisporre un bilancio di verifica, dopo che la Ragioneria Generale dello Stato abbia definitivamente accertato i residui sui capitoli del bilancio dello Stato (e di conseguenza anche la quota spettante al Fondo di previdenza).

PARTE QUARTA

Rendiconto finanziario - Situazione amministrativa -Situazione economica - Stato patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, del conto economico e della situazione patrimoniale.

Al conto consuntivo è annessa la situazione amministrativa di cui all'allegato A, la quale deve evidenziare:

1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo o il disavanzo d'amministrazione.

Il conto economico, di cui all'allegato B deve dare la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario.

La situazione patrimoniale di cui all'allegato C indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio.

Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio o per le altre cause.

Il rendiconto finanziario, di cui all'allegato D comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartitamente per competenza e per residui.

Situazione amministrativa (allegato A)

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la giacenza di cassa ammonta a lire 792.997.622.954; i residui attivi a lire 91.508.796.191 e quelli passivi a lire 5.651.442.700; l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a lire 878.854.974.661.

Si propone di utilizzare l'avanzo di amministrazione a garanzia:

- delle spese per le liquidazioni aggiuntive di fine rapporto (fondi di riserva) per lire 485.870.000.000;
- delle spese per il reintegro del fabbricato per lire 1.032.020.000;
- delle spese per il reintegro dei beni mobili e attrezzature per lire 605.421.000;
- delle spese per eventuale perdite su crediti per lire 162.870.000;
- per reintegrare il fondo spese impreviste , che nel corso dell'esercizio 1996, unitamente al fondo imposte, è stato completamente utilizzato ,per lire 3.373.612.817 (pari al 3% delle spese sostenute, come previsto dall'art.10 del DPR 696/79);
- e per reintegrare il fondo imposte per lire 1.000.000.000.;
- la rimanente somma di lire 386.811.052.628 rimane accantonata per le finalità previste dalla legge finanziaria 1995., n.549.=

Situazione economica (allegato B)

Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate effettive accertate ed alle spese correnti impegnate per l'esercizio 1996 anche i movimenti finanziari, quali gli incrementi patrimoniali e gli ammortamenti.

Il totale delle entrate con i movimenti finanziari è di lire 371.104.808.767 e delle spese è di lire 139.744.161.112 per cui l'avanzo economico dell'esercizio 1996 è di lire 231.360.647.655 che va ad incrementare il patrimonio netto complessivo.

Stato Patrimoniale (allegato C)

PARTE PRIMEA ATTIVO

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli si precisa che è stato adottato il criterio della iscrizione al valore nominale, mentre per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione (5% per il fabbricato, 10% per i beni mobili).

Disponibilità

Per quanto concerne la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 1996 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di L. 792.997.622.954 di cui L. 249.354.110.819 disponibilità presso il Credito Italiano; L.543.641.669.789.- disponibilità presso Cassa Depositi e Prestiti; L.1.636.980 disponibilità presso il c/c postale e lire 205.366 presso la Cassa contanti.

Residui attivi

Le entrate contributive accertate e ancora da riscuotere a tutto il 31 dicembre, compresi gli anni precedenti, ammontano a lire 91.366.075.830-; i crediti verso Banche per assegni fraudolentemente riscossi ed ancora non rimborsati dalle stesse ammontano a lire 134.222..092, i crediti verso terzi (conguaglio per gli aumenti dei contributi previdenziali dovuti dal personale del Fondo) ammontano a lire 8.498.269.=

Gli investimenti mobiliari ammontano a L.500.000.000.000 e sono costituiti dai seguenti titoli:

- C.C.T L. 25.000.000.000
- B.O.T.(emissioni varie) L. 475.000.000.000

Sono state rimborsate le ultime obbligazioni OP per il valore di lire 6.000.000.

I beni mobili strumentali si incrementano di lire 53.876.235 a seguito dell'acquisizione di ulteriori attrezzature e procedure del sistema informativo.

Il fabbricato rimane iscritto per il prezzo di acquisto.

PARTE SECONDA - PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi alla fine all'anno 1996 sono costituiti per lire 4.663.563.000- da debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate, da lire 3.856.501 e lire 511.700 per debiti verso fornitori per fatture pervenute in dicembre e non pagate,; tali residui hanno formato oggetto dei decreti di impegno di fine anno.

Sono rimaste da versare le somme relative all'IRPEF, alle ritenute previdenziali riscosse nel mese di dicembre 1996, ai conguagli per l'aumento dei contributi a carico dell'Ente. rispettivamente per lire 704.750.000-, per lire 16.868.367 e per lire 26.326.001. Sono rimaste da versare le somme accantonate, per accertamenti di debiti erariali, in sede di liquidazione dell'indennita' di fine rapporto per lire 214.733.633.
Da ultimo sono rimasti da versare agli eredi di iscritti deceduti la somma di lire 20.835.282 i
Fondi
si propone di incrementare il Fondo amm.to mobili di L.140.000.000, (pari al 10% del valore) ed il Fondo amm.to immobile di L.207.000.000 (5% del valore).
Il Fondo di riserva ordinario, per raggiungere, unitamente al fondo di riserva straordinario, il limite massimo, che alla fine del 1996 è pari a lire 485.866.076.742 (entrate effettive anni 1992 e 1996) che si arrontandano a lire 485.870.000.000, é aumentato dell'importo di lire 11.105.218.457 mentre il Fondo riserva straordinario rimane invariato nell'importo di lire 65.800.000.000.

Patrimonio netto

Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire 892.406.014.922 superiore di L. 231.360.647.655 rispetto a quello dell'anno scorso. Come gia' precisato l'incremento e' il risultato della situazione economica.

Rendiconto finanziario, (allegato D)

Il rendiconto espone in idonei prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza (da pag 1 a pag.3), entrate per residui (da pagina 4 a pagina 6), spese di competenza (da pag.7 a pag.10) spese per residui (da pagina 11 a pagina 14).
La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo nell'importo di lire 469.091.430.405 come risulta dal bilancio preventivo 1996; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é di lire 634.686.378.751 così come risulta al 31 dicembre 1995, dal bilancio consuntivo 1995; nella colonna accertati é indicato l'avanzo di lire 878.854.976.445 definitivamente accertato al 31 dicembre 1996, come risulta dalla situazione amministrativa.
L'incremento dell'avanzo nel 1996 è di lire 244.168.602.694, che depurato dalle variazioni economiche (riscossione titoli, incremento e decremento dei fondi di accantonamento) è pari all'avanzo economico.
A pagina 3 e 6 ed a pagina 10 e 14 sono riportati i riepiloghi raggruppati per titoli , rispettivamente delle entrate e delle spese, distinti per competenza e residui: Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro che le entrate complessive sono state di lire 346.838.116.189, mentre le spese complessive di lire 118.192.408.203 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 7 aprile 1997

IL PRESIDENTE
Vittorio CUTRUPI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il giorno 24 aprile 1997, si è riunito il Collegio dei Revisori del Fondo di previdenza del personale del Ministero delle Finanze allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 1996.

Al riguardo, occorre preliminarmente sottolineare che lo schema di conto consuntivo in parola, che si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonchè del conto economico e che deve essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, è stato tempestivamente trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 13958 del 7.4 .1997.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonchè dell'esauriente relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di previdenza, i revisori dei conti ritengono opportuno sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del Rendiconto'96, analiticamente distinti in competenza, cassa e residui.

G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	199.495.869.000	275.717.383.948	76.221.514.948
Conto Capitale	200.000.000	0	-200.000.000
Partite di giro	14.130.000.000	12.362.591.960	-1.767.408.040
TOTALI	213.825.869.000	288.079.975.908	74.254.106.908

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	202.104.449.000	105.566.520.583	-96.537.928.417
Conto Capitale	300.000.000	53.876.235	-246.123.765
Pag.to Debiti	0	0	0
Partite di giro	14.130.000.000	12.362.591.960	-1.767.408.040
TOTALI	216.534.449.000	117.982.988.778	-98.551.460.222

G E S T I O N E D E I R E S I D U I

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	76.060.015.600	150.131.629.380	74.071.613.780
Conto Capitale	135.307.092	135.307.092	0
Partite di giro	0	0	0
TOTALI	76.195.322.692	150.266.936.472	74.071.613.780

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	5.662.812.000	5.662.812.000	0
Conto Capitale	0	0	0
Partite di giro	198.051.909	198.051.909	0
TOTALI	5.860.863.909	5.860.863.909	0

G E S T I O N E D I C A S S A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	RISCOSSE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	199.495.869.000	334.482.937.498	134.987.068.498
Conto Capitale	200.000.000	1.085.000	-198.915.000
Partite di giro	14.130.000.000	12.354.093.691	-1.775.906.309
TOTALI	213.825.869.000	346.838.116.189	133.012.247.189

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	208.624.449.000	106.535.587.081	-102.088.861.919
Conto Capitale	300.000.000	53.364.535	-246.635.465
Pag.to Debiti	0	0	0
Partite di giro	14.130.000.000	11.603.456.587	-2.526.543.413
TOTALI	223.054.449.000	118.192.408.203	-104.862.040.797

La gestione dell'esercizio 1996 è stata caratterizzata dall'esigenza di fronteggiare l'insufficienza degli stanziamenti relativi ai capp. 10502 (spese per anticipazioni) e 10503 (sovvenzioni e contributi) che, esauritisi già al termine del primo semestre, ha reso oltremodo difficoltoso il proseguimento delle prestazioni a favore degli aventi diritto. A tale proposito, il C.d.A. - nella seduta del 27.9.96 - ha deliberato che le indennità di fine rapporto vengano imputate,nel relativo cap. 10501, al lordo delle anticipazioni già erogate contabilizzando, contestualmente, l'entrata relativa a dette anticipazioni sul cap. 21001 (entrate eventuali) e la correlata spesa nell'apposito cap. 10502 (spese per anticipazioni).

Alla luce di quanto precede,inoltre, poichè alla data della suddetta delibera risultavano riscosse L.5.653.869.000, quale recupero anticipazioni, il C.d.A. ha deliberato di apportare una variazione positiva di bilancio relativamente al cap. 21001 di entrata ed al cap. 10502 di spesa, sia in termini di competenza che di cassa.

Con una seconda nota di variazione - deliberata nella seduta del 29.10.96 - il C.d.A. ha apportato ulteriori modifiche al bilancio '96 al fine di adeguarne le previsioni al reale andamento delle entrate e delle spese; di particolare rilevanza sono risultate i rifinanziamenti dei capitoli 10503(sovvenzioni e contributi) per L. 2.500.000.000 e 10801 (imposte e tasse) per

L. 710.000.000 entrambi avvenuti con prelievi dal Fondo di riserva e dal Fondo imposte e tasse.

Al riguardo, il Collegio dei Revisori, preso atto delle motivazioni che hanno dato origine al predetto prelevamento dal Fondo di riserva per le spese impreviste e pur condividendo l'impostazione contabile posta in essere dal C.d.A., ritiene doveroso ribadire la necessaria eccezionalità del ricorso al gia' citato Fondo per le spese impreviste, non ritenendolo, infatti, una normale fonte di finanziamento di situazioni contabili deficitarie, bensi fonte di ripianamento di eventi eccezionali.

Da un complessivo esame dell'intera gestione relativa all'esercizio 1996 non sono emersi motivi di rilievo e corretta è apparsa l'intera attività svolta dalla Segreteria del Fondo, sia per quanto concerne la tenuta delle scritture contabili, sia per la regolare gestione delle spese.

Risulta, altresi, regolare la gestione dei singoli capitoli di bilancio, come peraltro ampiamente analizzata nella Relazione del Presidente del Fondo medesimo.

In particolare, le risultanze contabili della sola parte corrente, ponendo a raffronto l'impegno di spesa pari a Lire 105.566.520.583 con un accertamento di entrata di Lire 275.717.383.948, evidenziano un saldo attivo di Lire 170.150.863.365. Tale risultato non è, tuttavia, da considerarsi totalmente positivo in quanto deriva per la maggior parte (circa il 60%) da una notevole economia di gestione - rispetto alle

previsioni iniziali definitive - verificatasi sul cap. 10501 (spese per indennità di fine rapporto) pari a Lire.96.137.675.641 che denota una ormai accertata fisiologica impossibilità di utilizzo dello stanziamento previsto per tale capitolo.

Trattandosi della gestione relativa ad un Ente di erogazione, tale evidenza contabile induce questo Collegio, anche sulla scorta dei dati relativi a precedenti esercizi, a suggerire di nuovo al Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza di voler intraprendere ogni possibile iniziativa volta ad apportare le necessarie modifiche regolamentari atte a ridisegnare le percentuali di ripartizione delle entrate contributive previste dall'art.5 del Regolamento del Fondo, secondo criteri più aderenti alle reali ed oggettive necessità del Fondo medesimo.

Ha, inoltre, fortemente contribuito alla concreta determinazione del già evidenziato avanzo di gestione il notevole incremento verificatosi nei capitoli di entrata relativi alla categoria I per complessive L. 62.455.878.595

A tale proposito, è opportuno evidenziare che, come per il passato, l'accertamento di tali entrate, verificatosi in prossimità della chiusura dell'esercizio finanziario, ha reso impossibile procedere alle conseguenziali variazioni di bilancio. Tali maggiori entrate hanno soltanto contribuito ad incrementare l'avanzo di gestione senza consentire un reale

incremento di spesa.

In relazione a quanto precede il Collegio dei revisori ritiene doveroso invitare, per il futuro, la Segreteria del Fondo di previdenza ad un maggiore e costante monitoraggio dei flussi di entrata presso le varie Direzioni generale del Ministero delle Finanze allo scopo di ridurre, ove possibile, i tempi della loro acquisizione.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale si precisa che le attività (suddivise tra disponibilità liquide, residui attivi, crediti vari e titoli) e le passività (suddivise tra residui passivi, debiti e patrimonio netto e riserve) si pareggiano, alla chiusura dell'esercizio 1996,nell'importo di L. 1.390.101.381.439 con un incremento rispetto al precedente esercizio, pari a L.244.007.057.720.

La situazione amministrativa, di cui all'apposito allegato, evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/96 di L. 878.854.974.661, cosi' determinatosi:

- Cassa al 31/21/96	L. 792.997.622.954
- Totale residui attivi	L. 91.508.796.191
- Totale residui passivi	L. 5.651.444.484
- Avanzo di Amministrazione al 31/12/1996	L. 878.854.974.661

Il Collegio dei Revisori, preso atto delle risultanze contabili dell'esercizio 1996, nonchè delle valutazioni a tal proposito formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella prescritta relazione allegata, esprime avviso favorevole all'approvazione del Rendiconto consuntivo, sottoposto al proprio esame, in tutte le sue componenti, raccomandando alla Segreteria del Fondo di trasmetterne tempestivamente copia sia alla Ragioneria Generale dello Stato che alla Corte dei conti, ad avvenuta definitiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza.

Roma, li 24 aprile 1997

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

allegato A

Fondo di previdenza per il personale
del Ministero delle finanze

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1996

Consistenza di cassa al 1/01/1996		**564.351.914.968**
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	196.705.401.809	
riscossioni c/residui	150.132.714.380	
totali riscossioni	**346.838.116.189**	**346.838.116.189**
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	112.453.760.576	
pagamenti c/residui	5.738.647.627	
totali pagamenti	**118.192.408.203**	-118.192.408.203
Consistenza di cassa al 31/12/1996		**792.997.622.954**
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	134.222.092	
residui attivi dell'esercizio	91.374.574.099	
totale residui attivi	**91.508.796.191**	**91.508.796.191**
residui passivi eserc.precedenti	122.216.282	
residui passivi dell'esercizio	5.529.228.202	
totale residui passivi	**5.651.444.484**	-5.651.444.484
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1996		**878.854.974.661**
UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Spese per liquidazioni di fine rapporto (fondi riserva ordinario e straordinario)	**485.870.000.000**	
spese per imposte e tasse	1.000.000.000	
spese impreviste	3.373.612.817	
spese per reintegro fabbricato	1.032.020.000	
spese per reintegro mobili e impianti	605.421.000	
perdite su crediti	162.870.000	
totale	**492.043.923.817**	**492.043.923.817**
disponibilità dell'avanzo di amministrazione da accantonare per acquisti immobili di cui alla legge 549/95		**386.811.052.628**

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 1996

ENTRATE CONTRIBUTIVE (accertate)		**SPESE CORRENTI** (impegnate)	
categoria 1	215.397.878.595	categoria 1	55.077.075
		categoria 2	243.374.007
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		categoria 4	285.007.799
		categoria 5	103.820.773.359
categoria 8	52.506.732.257	categoria 7	188.000
categoria 9	107.594.837	categoria 8	1.120.033.350
categoria 10	7.705.178.259	categoria 9	21.036.021
		categoria 10	21.030.972
ALTRE ENTRATE		categoria 12	53.876.235
		categoria 13	0
categoria 14	0	categoria 14	0
TOTALE ENTRATE	**275.717.383.948**	TOTALE SPESE	**105.620.396.818**

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori accert.ti residui	92.363.546.800	Minori accer.ti residui	18.291.933.020
Incremento titoli		decremento titoli	6.000.000
		Ammortamenti e dep.ti	
incremento mobili e attrez.	53.876.235	mobili	140.000.000
incremento fabbricato	0	fabbricati	207.000.000
decremento fondi		sval.crediti	0
fondo spese imprev.	2.470.000.000	Incremento fondi	0
fondo imposte e tasse	500.000.000	fondo riserva ordinaria	11.105.218.457
		fondo spese imprev.	3.373.612.817
		fondo imposte e tasse	1.000.000.000
TOTALE GENERALE	**371.104.806.983**	TOTALE GENERALE	**139.744.161.112**
		Avanzo economico	231.360.645.871
TOTALE A PAREGGIO	**371.104.806.983**	**TOTALE A PAREGGIO**	**371.104.806.983**

FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO DELLE FINANZE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

A T T I V I T A'

CAUSALE	AL 01,01,1996	AL 31.12.1996	DIFFERENZE IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA'				
BANCA C/C CREDIT	54.417.470.255	249.354.110.819	194.936.640.564	
			0	0
CASSA DD.PP	509.928.175.558	543.641.669.789	33.713.494.231	
C/C POSTALE	6.269.155	1.636.980	0	4.632.175
CASSA CONTANTI		205.366	205.366	0
TOTALE DISPONIBILE	**564.351.914.968**	**792.997.622.954**	**228.650.340.161**	**4.632.175**
RESIDUI ATTIVI				
CREDITI V/ERARIO	76.060.015.600	91.366.075.830	15.306.060.230	0
CREDITI INTERESSI	0		0	0
CREDITI V/BANCHE	135.307.092	134.222.092	0	1.085.000
CREDITI V/TERZI		0	0	0
TOTALE RESIDUI	**76.195.322.692**	**91.500.297.922**	**15.306.060.230**	**1.085.000**
INVESTIMENTI				
TITOLI C/ACQUISTI				
TITOLI	500.006.000.000	500.000.000.000	0	6.000.000
MOBILI	1.400.903.319	1.400.903.319	53.876.235	
FABBRICATI	4.140.182.740	4.140.182.740	0	
TOTALE INV.MENTI	**505.547.086.059**	**505.541.086.059**	**53.876.235**	**6.000.000**
TOTALE ATTIVITA'	**1.146.094.323.719**	**1.390.039.006.935**	**244.010.276.626**	**11.717.175**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

P A S S I V I T A' *ESERCIZIO FINANZIARIO 1996*

CAUSALE	AL 01.01.1996	AL 31.12.96	DIFFERENZE IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/ISCRITTI	5.662.812.000	4.663.563.000		999.249.000
DEBITI V/FORNITORI		3.856.501	3.856.501	
DEBITI IN SOSPESO		26.326.001	26.326.001	
DEBITI PER COMPENSI				
DEBITI ACQ.TITOLI				
DEBITI ACQ.TECNICHE		511.700	511.700	
DEBITI PER IRPEF	10.713.000	704.750.000	694.037.000	
DEBITI PER RITENUTE	402.578	16.868.367	16.465.789	
DEBITI V/ERARIO	145.782.431	214.733.633	68.951.202	
DEBITI VARI	41.153.900	0		41.153.900
TOTALE RESIDUI	**5.860.863.909**	**5.630.609.202**	**810.148.193**	**1.040.402.900**
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	825.020.000	1.032.020.000	207.000.000	
FONDO AMM.TO MOBILI	465.421.000	605.421.000	140.000.000	
FONDO SVALUT.CREDITI	162.870.000	162.870.000	0	
FONDO RISERVA ORD.	408.964.781.543	420.070.000.000	11.105.218.457	
FONDO RISERVA STRAORD.	65.800.000.000	65.800.000.000	0	
FONDO SPESE IMPREV.	2.470.000.000	3.373.612.817	903.612.817	
FONDO IMPOSTE E TASSE	500.000.000	1.000.000.000	500.000.000	
TOTALI FONDI	**479.188.092.543**	**492.043.923.817**	**12.855.831.274**	**0**
TOTALE PASSIVITA'	**485.048.956.452**	**497.674.533.019**	**13.665.979.467**	**1.040.402.900**
FONDI DA RIPARTIRE (PATRIMONIO NETTO)	**661.045.367.267**	**892.426.848.420**	**231.381.481.153**	**-1.028.685.725**
TOTALE A PAREGGIO	**1.146.094.323.719**	**1.390.101.381.439**	**244.018.774.895**	**11.717.175**

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Entrate Contributive	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In più (4-1)	In meno (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Avanzo di amministrazione	469.091.430.405	165.594.943.346		634.686.373.751			878.854.974.661	244.168.600.910	
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.									
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	23.160.000.000	0	0	23.160.000.000	32.398.453.765	4.727.346 230	37.125.799.995	13.965.799.995	
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/2/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 26/3/75, n. 60.	104.730.000.000	0	0	104.730.000.000	62.932.801.000	57.820.600.600	120.753.401.600	16.023.401.600	
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	12.860.000.000	0	0	12.860.000.000	28.700.548.000	28.818.129.000	57 518.677.000	44.658.677.000	
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	62.000.000	0	0	62.000.000			0		62 000.000
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.2 della legge 2/8/82 n.528.	12.130 000.000	0	0	12.130.000.000			0		12.130.000.000
TOTALE CATEGORIA 1°	152.942.000.000	0	0	152.942.000.000	124.031.802.765	91.366.075.830	215.397.878.595	74.647.878.595	12.192.000.000
TOTALE TITOLO 1°	152 942.000.000	0	0	152.942.000.000	124.031.802.765	91.366.075.830	215.397.878.595	74.647.878.595	12.192.000.000

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte1ª : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse	INIZIALI	VARIAZIONI In + (4-1)	VARIAZIONI In - (1-4)	DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)	in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 8ª Enti e proventi patrimoniali									
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	32.000.000.000	0	0	32.000.000.000	35 900.031.562	0	35 900 031.562	3.900.031.562	
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	8.000.000.000	0	0	8 000.000.000	16.606.700.695	0	16 606.700.695	8 606.700.695	
TOTALI Categoria 8ª	40.000.000.000	0	0	40 000.000.000	52.506.732.257	0	52.506.732.257	12.506.732.257	0
Categoria 9ª									
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	0	100 000.000	0	100.000.000	107 594.837	0	107.594 837	7.594.837	
TOTALI Categoria 9ª	0	100.000 000	0	100.000 000	107.594 837	0	107.594.837	7.594.837	0
Categoria 10ª Entrate non classificabili di altre voci									
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	5 653.869 000	0	5.653 869 000	5.654 016 805	0	5.654.016.805	147.805	
21002 Entrate ex. Art. 6	800.000.000	0	0	800.000 000	2.051.161.454	0	2 051.161 454	1 251.161.454	
TOTALI Categoria 10ª	800.000.000	5 653.869.000	0	6.453.869 000	7.705.178.259	0	7 705.178.259	1.251.309.259	0
TOTALE TITOLO 2°	40.800.000.000	5.753.869.000	0	46.553 869.000	60.319 505.353	0	60 319 505.353	13.765.636.353	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 1ª : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Riscossione Crediti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14°									
31401 Riscossione crediti	200 000.000	0	0	200.000.000	0	0	0		200.000.000
TOTALI Categoria 14°	200.000.000	0	0	200 000.000	0	0	0		200.000.000
TOTALE TITOLO 3°	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0		200.000.000
Titolo 4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42201 Ritenute erariali.	10.000.000.000	3 000.000 000	0	13.000.000.000	11.322.502.000	0	11.322.502.000		1.677.498.000
42202 Ritenute previdenziali	30.000.000	0	0	30.000.000	19.228.859	0	19.228.859		10.771.141
42203 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi.	100.000.000	0	0	100.000 000	137.726.948	8.498.269	146.225.217	46.225.217	
42205 Rimborsi c/Terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite in sospeso	430 000.000	570.000.000	0	1.000.000.000	874.635.884	0	874.635.884		125 364.116
TOTALI Categoria 21°	10.560 000.000	3.570.000.000	0	14.130.000.000	12.354.093.691	8.498.269	12 362.591.960	46.225.217	1 813 633.257
TOTALE TITOLO 4°	10.560.000.000	3.570.000.000	0	14.130.000.000	12.354.093.691	8.498.269	12.362.591.960	46.225.217	1.813 633 257

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte A, Competenze)

Titolo 1°	152.942.000.000	0	0	152.942.000 000	124 031.802.765	91.366.075.830	215.397.878.595	74.647.878.595	12.192.000.000
Titolo 2°	40.800.000.000	5.753.869 000	0	46.553.869 000	60.319 505.353	0	60.319.505.353	13.765.636.353	0
Titolo 3°	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0		200.000.000
Titolo 4°	10.560.000.000	3.570 000.000	0	14.130.000.000	12.354.093.691	8.498.269	12.362.591.960	46.225.217	1 813.633 257
Totale Entrate	**204.502.000.000**	**9.323.869.000**	**0**	**213.825.869.000**	**196.705.401.809**	**91.374.574.099**	**288.079.975.908**	**88.459.740.165**	**14.205.633.257**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte I°: ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Titolo 1° Entrate Contributive	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.											
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	18 940 562.000	648.628.980	0	648 628.980		18 291.933 020	23 160 000 000	33 047.082 745	9.887.082.745		4 727 346 230
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/2/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D P.R. 26/3/75, n. 60.	28 662.117 600	78.914.570 400	0	78 914 570.400	50 252.452.800		104 730 000 000	141 847 371 400	37 117.371 400		57 820 600 600
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art 1 del D P.R. 23/12/74, n 687.	14 081.925 000	35 304 707 000	0	35 304 707.000	21.222 782 000		12 860 000 000	64 005 255 000	51 145 255 000		28 818 129.000
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	312.000.000	312 000 000	0	312 000.000	0	0	62 000 000	312 000.000	250 000 000		0
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.2 della legge 2/8/82 n 528.	14 063.411 000	34 951 723 000	0	34.951 723.000	20 888.312.000		12 130 000 000	34.951 723 000	22 821.723 000		0
TOTALE CATEGORIA 1°	76 060 015 600	150 131.629 380	0	150.131 629.380	92 363 546 800	18 291.933 020	152 942.000 000	274 163 432 145	121 221 432 145	0	91 366 075 830
TOTALE TITOLO 1°	76 060.015.600	150.131.629 380	0	150.131 629.380	92 363 546 800	18 291 933 020	152 942 000 000	274 163 432 145	121 221.432.145	0	91 366 075 830

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte1ª : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 8° Enti e proventi patrimoniali											
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	0	0	0	0	0	0	32.000.000.000	35.900.031.562	3.900.031.562		0
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	0	0	0	0	0	0	8 000 000 000	16.606.700 695	8.606.700.695	0	0
TOTALI Categoria 8°	0	0	0	0	0	0	40 000 000 000	52.506 732.257	12.506.732.257	0	0
Categoria 9°											
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	0	0	0	0	0	0	100.000.000	107.594.837	7.594.837	0	0
TOTALI Categona 9°	0	0	0	0	0	0	100 000 000	107.594.837	7.594.837	0	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci											
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	0	0	5.653.869.000	5.654.016.805	147.805	0	0
21002 Entrate ex. Art. 6	0	0	0	0	0	0	800.000.000	2.051.161.454	1.251.161.454	0	0
TOTALI Categoria 10°	0	0	0	0	0	0	6.453.869.000	7.705.178.259	1.251.309.259	0	0
TOTALE TITOLO 2°	0	0	0	0	0	0	46.553.869 000	60.319.505.353	13.765.636.353	0	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 3° Riscossione Crediti											
Categoria 14°											
31401 Riscossione crediti	135 307 092	1 085.000	134 222 092	135.307.092	0	0	200 000.000	1.085 000		198.915.000	134 222 092
TOTALI Categoria 8°	135.307.092	1.085.000	134 222.092	135.307.092	0	0	200 000 000	1 085.000	0	198 915 000	134 222 092
TOTALE TITOLO 3°	135.307.092	1.085.000	134.222.092	135.307.092	0	0	200.000.000	1.085.000	0	198.915.000	134 222 092
Titolo 4° Partite di giro											
Categoria 22° Spese aventi natura di partita di giro.											
42201 Ritenute erariali.	0	0	0	0	0	0	13.000.000.000	11.322.502.000		1.677 498.000	0
42202 Ritenute Prev.li.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	19 228.859		10.771.141	0
42203 Ritenute diverse.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi.	0	0	0	0	0	0	100 000.000	137.726.948	37.726.948		8.498 269
42205 Rimborsi C/Terzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite conto sospesi.	0	0	0	0	0	0	1 000.000.000	874.635.884		125.364.116	0
TOTALI Categoria 22°	0	0	0	0	0	0	14.130.000.000	12 354.093.691	37 726 948	1 813.633.257	8 498.269
TOTALE TITOLO 4°	0	0	0	0	0	0	14.130 000.000	12.354.093.691	37.726.948	1.813 633.257	8 498.269

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte B, Residui)

Titolo 1°	76 060 015 600	150 131 629.380	0	150 131 629 380	92 363 546 800	18 291 933 020	152.942.000.000	274.163.432.145	121.221 432 145	0	91.366 075 830
Titolo 2°	0	0	0	0	0	0	46 553.869.000	60.319.505 353	13.765.636 353	0	0
Titolo 3°	135 307 092	1.085 000	134.222 092	135.307.092	0	0	200.000.000	1.085 000	0	198.915.000	134 222 092
Titolo 4°	0	0	0	0	0	0	14.130.000.000	12 354.093 691	37.726.948	1 813.633.257	8 498 269
Totale Entrate	**76.195.322.692**	**150.132.714.380**	**134.222.092**	**150.266.936.472**	**92.363.546.800**	**18.291.933.020**	**213.825.869.000**	**346.838.116.189**	**135.024.795.446**	**2.012.548.257**	**91.508.796.191**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.									
10101 Assegni Presidenza.	13.000.000	3.000.000	0	16.000.000	14 038.111	0	14.038.111		1.961.889
10102 Comp. Organi Collegiali.	100.000.000	0	3.000.000	97.000.000	16.198.860	0	16.198.860		80.801.140
10103 Comp. Collegiali Revisori.	50.000.000	0	0	50.000.000	24.840.104	0	24 840.104		25.159.896
TOTALE CATEGORIA 1°	163.000.000	3.000.000	3.000.000	163.000.000	55 077.075	0	55.077.075	0	107.922.925
Categoria 2°									
10201 Oneri carico Pers. ente.	200.000.000	0	0	200.000.000	193.374.007		193.374.007		6.625.993
10202 Oneri Prev li carico Ente.	50.000.000	0	0	50.000.000	23.673.999	26.326.001	50.000.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 2°	250.000.000	0	0	250.000.000	217.048 006	26.326.001	243.374.007	0	6 625.993
Categoria 4° Spese per gli organi dell' ente.									
10401 Acquisto libri.	2.000.000	0	0	2.000.000	192.000	0	192.000		1.808.000
10402 Acquisto Mat. consumo.	90.000.000	0	20.000.000	70.000.000	38.306.499	0	38.306.499		31.693.501
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0		1.000.000
10405 Spese Pulizia e Vigilanza.	80.000.000	0	0	80.000.000	53.121.529	3.332.000	56.453.529		23.546.471
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	50.000.000	0	0	50.000.000	23.041 511	524.501	23.566.012		26.433.988
10407 Spese postali e telefoniche.	70.000.000	20.000.000	0	90 000.000	85.107.025		85.107.025		4.892.975
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. noleggio automezzi.	10.000.000	0	0	10.000.000	905.500	0	905.500		9.094.500
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	40.000.000	0	0	40.000.000	32.025.000	0	32.025.000		7.975.000
10411 Riscal. Conduz. Imp.	40.000.000	0	0	40.000.000	28.492.866	0	28.492.866		11.507.134
10412 Oneri e compensi speciali.	40.000.000	0	0	40.000.000	18.000.000	0	18.000.000		22 000.000
10413 Trasporti e facchinaggio.	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0		5 000.000
10414 Premi Assicurazione.	10.000.000	0	0	10.000.000	1.959.368	0	1.959.368		8.040.632
TOTALE CATEGORIA 4°	438.000.000	20 000.000	20.000.000	438.000.000	281.151.298	3.856.501	285.007.799	0	152 992.201

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.									
10501 Spese Inden. Fine Rapporto.	162.743.280.000	0	0	162.743.280.000	63 261.250.359	3.344.354 000	66.605.604.359		96.137.675.641
10502 Spese per Anticipazioni.	17.436.780.000	5 653.869.000	0	23.090.649.000	23.071.390.000	19.259.000	23.090.649.000	0	0
10503 Sovvenzioni e contributi.	11.624.520.000	2.500 000 000	0	14.124.520.000	12.827.779.000	1.296.741.000	14.124.520.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 5°	191.804.580.000	8.153 869 000	0	199.958.449.000	99.160 419.359	4.660.354.000	103.820.773.359	0	96 137.675.641
Categoria 7° Oneri finanziari									
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10702 Spese e Comm.ni Bancarie.	5.000.000	0	0	5.000.000	188.000	0	188.000		4.812.000
TOTALE CATEGORIA 7°	5.000.000	0	0	5.000.000	188.000	0	188 000	0	4.812.000
Categoria 8° Spese Tributari.									
10801 Imposte e Tasse.	450.000.000	710.000.000	0	1.160.000.000	1.120.033.350	0	1.120 033.350		39.966.650
TOTALE CATEGORIA 8°	450.000 000	710.000.000	0	1.160.000.000	1.120.033.350	0	1.120.033 350	0	39.966 650
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.									
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	0	100.000.000	0	100.000 000	21.036.021	0	21.036.021		78 963.979
TOTALE CATEGORIA 9°	0	100.000.000	0	100.000.000	21.036.021	0	21 036.021	0	78.963.979
Categoria 10° Spese non classificabili.									
11001 Liti, Arbitraggi,Risarcimenti.	30.000.000	0	0	30.000.000	21.030.972	0	21.030.972		8.969.028
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	30.000.000	0	0	30.000.000	21 030 972	0	21.030.972	0	8 969.028
TOTALE TITOLO 1°	193.140.580.000	8.986.869.000	23.000 000	202.104.449.000	100 875.984.081	4.690.536.502	105.566.520.583	0	96.537 928.417

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Competenze

Parte 2ª : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		in + (4-1)	in - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili.									
21101 Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102 Ricostr. Ripristino Immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.									
21201 Acq. Imp. Attrez. Macchinari	150 000.000	0	0	150.000.000	53 364.535	511.700	53.876 235		96.123.765
21202 Ripristino manut. strao. Imp.	80 000 000	0	0	80.000.000	0	0	0		80.000.000
21203 Acquisto automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21205 Acq. mobili e mac. ufficio.	70.000.000	0	0	70.000.000	0	0	0		70.000 000
TOTALE CATEGORIA 12°	300.000.000	0	0	300.000 000	53 364 535	511.700	53.876.235	0	246.123.765
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.									
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302 Quote partecipaz. altri enti.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21303 Acquisto titoli di stato.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	300.000.000	0	0	300.000.000	53.364.535	511.700	53.876 235	0	246.123.765

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Pagamento Debiti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14° Acquisizione Beni Immobili.									
31401 Pagamento debiti.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42101 Ritenute erariali	10.000.000.000	3 000.000 000	0	13.000 000.000	10.617.752.000	704.750.000	11.322.502.000		1 677.498 000
42102 Ritenute previdenziali	30.000.000	0	0	30.000.000	2.360.492	16.868.367	19.228.859		10 771.141
42103	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42104 Trattenute conto terzi	100.000 000	0	0	100.000.000	32.447.866	113.777 351	146 225.217	46 225 217	
42105 .	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106 Partite in sospeso	430.000.000	570.000.000	0	1.000.000.000	871 851.602	2.784.282	874.635.884		125.364.116
TOTALE CATEGORIA 21°	10.560.000.000	3.570.000.000	0	14.130 000.000	11.524.411.960	838.180.000	12.362.591.960	46 225 217	1.813.633.257
TOTALE TITOLO 4°	10 560.000.000	3 570.000 000	0	14.130.000 000	11.524.411.960	838.180 000	12.362.591.960	46.225.217	1 813.633.257

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte A, Competenze)

Titolo 1°	193.140.580.000	8 986 869.000	23 000 000	202.104 449.000	100 875.984 081	4 690.536.502	105.566.520 583	0	96 537 928.417
Titolo 2°	300 000.000	0	0	300.000 000	53.364 535	511 700	53.876 235	0	246 123.765
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4°	10 560.000.000	3.570 000 000	0	14.130 000.000	11 524.411.960	838 180 000	12.362.591 960	46 225 217	1 813.633.257
Totale Spese	**204.000.580.000**	**12.556.869.000**	**23.000.000**	**216.534.449.000**	**112.453.760.576**	**5.529.228.202**	**117.982.988.778**	**46.225.217**	**98.597.685.439**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
Titolo 1° Spese correnti	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.											
10101 Assegni Presidenza.	0	0	0	0	0	0	16.000.000	14.038.111		1.961.889	0
10102 Comp. Organi Collegiali.	0	0	0	0	0	0	97.000.000	16.198.860		80.801.140	0
10103 Comp. Collegiali Revisori.	0	0	0	0	0	0	50.000.000	24.840.104		25.159.896	0
TOTALE CATEGORIA 1°	0	0	0	0	0	0	163.000.000	55.077.075	0	107.922.925	0
Categoria 2°											
10201 Oneri carico Pers. ente	0	0	0	0	0	0	215.000.000	193.374.007		21.625.993	0
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	0	0	0	0	0	0	55.000.000	23.673.999		31.326.001	26.326.001
TOTALE CATEGORIA 2°	0	0	0	0	0	0	270.000.000	217.048.006	0	52.951.994	26.326.001
Categoria 4° Spese per gli organi dell' ente.											
10401 Acquisto libri.	0	0	0	0	0	0	2.000.000	192.000		1.808.000	0
10402 Acquisto Mat. consumo.	0	0	0	0	0	0	70.000.000	38.306.499		31.693.501	0
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	0	0	0	0	0	0	1.000.000	0		1.000.000	0
10405 Spese Pulizia e Vigil.	0	0	0	0	0	0	80.000.000	53.121.529		26.878.471	3.332.000
10406 Manut. ripar. locali e	0	0	0	0	0	0	50.000.000	23.041.511		26.958.489	524.501
10407 Spese postali e telef.	0	0	0	0	0	0	90.000.000	85.107.025		4.892.975	0
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. nol. automezzi.	0	0	0	0	0	0	10.000.000	905.500		9.094.500	0
10410 Spese Ener. Elett , Acqua.	0	0	0	0	0	0	40.000.000	32.025.000		7.975.000	0
10411 Risc. Cond. Imp. termico.	0	0	0	0	0	0	40.000.000	28.492.866		11.507.134	0
10412 Oneri e compensi speciali	0	0	0	0	0	0	40.000.000	18.000.000		22.000.000	0
10413 Trasporti e facchinag.	0	0	0	0	0	0	5.000.000	0		5.000.000	0
10414 Premi Assicurazione	0	0	0	0	0	0	10.000.000	1.959.368		8.040.632	0
TOTALE CATEGORIA 4°	0	0	0	0	0	0	438.000.000	281.151.298	0	156.848.702	3.856.501

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Spese correnti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.											
10501 Spese Ind. Fine Rap.	0	0	0	0	0	0	167.743.280.000	63 261 250.359		104 482 029 641	3.344 354 000
10502 Spese per Anticipazioni.	10.240 000	10 240 000	0	10 240 000	0	0	23.090 649 000	23 081 630.000		9.019 000	19 259 000
10503 Sovvenzioni e contributi.	5.652 572 000	5 649.363.000	3.209 000	5.652 572 000	0	0	15.624.520.000	18 477.142 000	2 852.622 000		1 299.950 000
TOTALE CATEGORIA 5°	5 662.812 000	5.659 603 000	3 209 000	5 662 812.000	0	0	206 458 449 000	104.820.022.359	2 852 622 000	104 491.048 641	4 663.563.000
Categoria 7° Oneri finanziari											
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
10702 Spese e Comm.ni	0	0	0	0	0	0	5.000.000	188 000		4.812 000	0
TOTALE CATEGORIA 7°	0	0	0	0	0	0	5.000.000	188 000	0	4 812 000	0
Categoria 8° Spese Tributari.											
10801 Imposte e Tasse.	0	0	0	0	0	0	1.160 000.000	1.120 033.350		39.966 650	0
TOTALE CATEGORIA 8°	0	0	0	0	0	0	1 160.000.000	1.120 033.350	0	39 966 650	0
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.											
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	0	0	0	0	0	0	100 000.000	21 036.021		78.963 979	0
TOTALE CATEGORIA 9°	0	0	0	0	0	0	100 000.000	21 036.021	0	78 963 979	0
Categoria 10° Spese non classificabili.											
11001 Liti,	0	0	0	0	0	0	30 000 000	21.030 972		8.969 028	0
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	0	0	0	0	0	0	30.000 000	21.030 972	0	8.969 028	0
TOTALE TITOLO 1°	5 662 812 000	5.659 603.000	3.209.000	5.662.812.000	0	0	208.624.449 000	106.535.587.081	2 852 622 000	104.941.483 919	4 693.745.502

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 11° Acqusizione Beni Immobili.											
21101 Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102 Ricostr. Riprist. Immob.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.											
21201 Acq. Imp. Attr. Macchin.	0	0	0	0	0	0	150 000.000	53.364.535		96.635.465	511.700
21202 Ripristino manut. strao.	0	0	0	0	0	0	80 000.000	0		80.000.000	0
21203 Acquisto automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21204 Grande manut.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21205 Acq. mob. mac. ufficio.	0	0	0	0	0	0	70.000 000	0		70.000.000	0
TOTALE CATEGORIA 12°	0	0	0	0	0	0	300.000 000	53.364.535	0	246.635.465	511.700
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.											
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21302 Quote partec. altri enti.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21303 Acquisto tioli di stato.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	0	0	0	0	0	0	300 000.000	53.364.535	0	246 635.465	511.700

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 3° Pagamento Debiti											
Categoria 14° Acquisizione Beni Immobili.											
31401 Pagamento debiti.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo4° Partite di giro											
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.											
42101 Ritenute erariali	10.713.000	10.713 000	0	10.713.000	0	0	13.000.000.000	10.628.465 000		2.371.535.000	704 750 000
42102 Ritenute previdenziali	402.578	402.578	0	402.578	0	0	30.000 000	2.763.070		27.236 930	16.868.367
42103 Ritenute previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42104 Ritenute diverse.	145.782.431	44 826.149	100.956 282	145 782.431	0	0	100.000.000	77 274.015		22.725.985	214 733.633
42105 Tratt. di lavoro terzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106 Pagamenti conto terzi.	41.153.900	23.102 900	18.051 000	41.153.900	0	0	1.000.000.000	894 954.502		105 045.498	20 835 282
TOTALE CATEGORIA 21°	198.051.909	79 044 627	119 007.282	198 051.909	0	0	14.130.000 000	11.603.456.587	0	2 526.543.413	957.187.282
TOTALE TITOLO 4°	198.051.909	79 044 627	119.007.282	198 051.909	0	0	14 130.000.000	11.603.456 587	0	2 526.543.413	957.187.282

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte B, Residui)

Titolo 1°	5 662 812 000	5 659 603 000	3 209 000	5 662 812 000	0	0	208 624 449 000	106 535.587.081	2 852 622 000	104 941.483.919	4.693.745 502
Titolo 2°	0	0	0	0	0	0	300 000 000	53 364.535	0	246.635.465	511 700
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4°	198 051.909	79 044 627	119.007.282	198 051.909	0	0	14 130 000.000	11 603 456.587	0	2.526 543 413	957.187.282
Totale Spese	**5.860.863.909**	**5.738.647.627**	**122.216.282**	**5.860.863.909**	**0**	**0**	**223.054.449.000**	**118.192.408.203**	**2.852.622.000**	**107.714.662.797**	**5.651.444.484**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RIEPILOGO
(accertamenti ed impegni dell'esercizio)

descrizione	entrate	spese
movimenti finanziari	238.717.137.522	387.102.119.507
movimenti patrimoniali	204.236.942.820	34.368.663.691
incremento economico		21.483.297.144
totale a pareggio	442.954.080.342	442.954.080.342

Deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 aprile 1998

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.To CUTRUPI

IL MINISTRO

F.To VISCO

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Il Fondo di previdenza è un ente di diritto pubblico con propria personalità ed autonomia finanziaria soggetto alla vigilanza del Ministro delle finanze.

Le finalità del Fondo sono quelle di erogare al personale dell'Amministrazione finanziaria:

1) una indennità al momento della cessazione dal servizio consistente in una somma annua uguale per tutti i dipendenti, moltiplicata per gli anni di effettivo servizio;
2) una anticipazione della indennità di cui al precedente punto 1);
3) sovvenzioni per
   3.a) gravi malattie o infortunio degli iscritti o dei familiari conviventi ed a carico
   3.b) decesso dell'iscritto o dei familiari conviventi ed a carico
   3.c) borse di studio ai figli di iscritti ;
   3.d) contributi scolastici ai figli che studiano in comuni diversi da quelli di residenza degli iscritti ;
   3.e) contributi scolastici agli orfani di iscritti deceduti in servizio.

Il numero massimo di personale assegnabile all'Ufficio di Segreteria, oltre al segretario, ammonta a 30 unità. Tale numero, da quando il Fondo, già allocato presso la Direzione Generale degli Affari Generali, si è trasferito presso la propria sede diventando completamente autonomo , è diventato decisamente insufficiente a coprire le esigenze in quanto parte del personale deve essere utilizzato in compiti diversi da quello di liquidare le richieste di sovvenzioni; infatti 17 unità sono impegnate nei servizi generali (controlli, gestione del personale, autista, contabilità, protocollo, ecc.) . Si deve inoltre aggiungere che, per vari motivi l'organico non è mai completo.

Al 31 dicembre 1997 il personale presente ammonta a 27 unità sulle 30 previste, così distribuito:

SETTORI	LIV. III	LIV. IV	LIV. V	LIV. VII	totali
AG	1		1	4	6
Protocollo		1	2		3
Controllo				2	2
CED			1	1	2
Contabilità			2	2	4
LIQ.PRATICHE			6	4	10
TOTALI	1	1	12	13	27

La richiesta di assegnazione di tre unità, per completare l'organico, di cui una particolarmente esperta nel settore informatico, non ha avuto ancora esito positivo.

Permane quindi la necessità che sia completato l'organico con l'assegnazione di una unità direttiva, in grado di affiancare e/o sostituire il Segretario nella funzione di direzione e coordinamento del personale, di una unità avente esperienza nel campo contabile ed una nel campo informatico.

E' stato comunque possibile mantenere un alto livello di produttività, sia qualitativo che quantitativo con l'attento e continuo monitoraggio dei carichi di lavoro, con la mobilità del personale tra i settori in relazione alle contingenti e mutevoli necessità, con il ricorso al lavoro straordinario, con la realizzazione di un progetto finalizzato e con il pieno utilizzo del Sistema Informativo del Fondo di Previdenza (S.I.FO.P.).

Nel gennaio del 1997 è stata emanata e distribuita a tutti gli Uffici finanziari la Circolare n.1/97 con la quale è stata data informativa sulle attività istituzionali del Fondo, al fine di rendere sempre più semplici e veloci i rapporti con gli iscritti.

Inoltre sono stati stabiliti nuovi criteri da adottare per la concessione delle sovvenzioni per l'anno 1997; criteri che hanno previsto una diversa e più rigorosa distribuzione delle risorse finanziarie in relazione alla insufficienza dei fondi disponibili in bilancio a fronte delle richieste degli iscritti.

ANDAMENTO DEI SINGOLI SETTORI

1 - Affari generali

Il settore affari generali, si é occupato delle questioni inerenti la gestione del Consiglio di amministrazione (organizzazione ed acquisizione atti per le riunioni, verbalizzazione ed esecuzione delle delibere) e del personale, la gestione dei ricorsi e delle questioni di carattere giuridico, dell'organizzazione del lavoro e della razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti (con particolare riferimento all'applicazione della normativa recata dalla legge 241/90). Inoltre la scarsità di personale qualificato (contabili, informatici, ...) comporta per il settore un notevole impegno di supporto alla Contabilità ed al Centro Elaborazioni Dati.

2 - Contabilità

Il settore ha superato le difficoltà degli anni precedenti ed il servizio si e' mantenuto su buoni livelli ; l'esatta registrazione dei documenti contabili ha portato alla compilazione del presente Bilancio consuntivo, che riporta fedelmente e con chiarezza tutta la situazione contabile del Fondo ed è anche conforme alle direttive impartite dalla Corte dei Conti in sede di esame dei bilanci 1986/1993. Sono stati definiti metodi di rilevazione di dati che sono stati indispensabili per adeguare le previsioni di spesa alla scarsità dei fondi a disposizione.

E' stata completata la revisione dell'inventario, con la verifica di tutti i beni inventariati, il controllo delle fatture e formalizzata la consegna al personale dipendente.

Si segnala la necessità di integrare il servizio con altra unità esperta in contabilità anche in relazione ai maggiori impegni derivanti dal continuo adeguamento della normativa fiscale e previdenziale.

3 - Settori Sovvenzioni.

Come accennato nelle premesse il numero medio dei dipendenti assegnati ai settori sovvenzioni è stato nel corso dell'anno inferiore alle esigenze di servizio e non e' stato possibile completare l'organico previsto. Nonostante la carenza di personale l'attività istituzionale ha comunque registrato livelli di produzione sempre sostenuti , per cui l'anno 1997 si è concluso positivamente con una consistente riduzione dell'arretrato (da 7.226 a 3.992 pratiche,), e con un notevole aumento in termini qualitativi.

I risultati, suddivisi per singolo settore sono presentati nella tabella che segue.

SETTORI	pratiche giacenti	pratiche pervenute	pratiche lavorate	pratiche giacenti
	al 1/01/1997	nel 1997	nel 1997	al 31/12/97
PROTESI	3400	17630	18.327	2.703
MALATTIE		2091	1.918	173
INVALIDITA'		487	487	0
ANTICIPAZIONI		3432	3432	0
INDENNITÀ	1216	2754	2854	1.116
DECESSI		495	495	0
SOVV.SCOLAST	2.610	2760	5370	0
TOTALE	7.226	29.649	32.883	3.992

NB Le 1.116 trattazione delle indennità si riferiscono a pratiche lavorate e tenute in sospeso perché hanno debiti verso lo Stato o hanno documentazione incompleta.

4 - Centro Elaborazioni Dati (CED)

Al settore sono addetti due impiegati aventi particolari conoscenze di informatica.
Considerato che tutte le procedure adottate dal Fondo sono state automatizzate e tenuto conto del continuo sviluppo della trasmissione dati su supporto informatico tra le Amministrazioni (vedi mod.770, conguagli retributivi e previdenziali, ecc.), il settore è di vitale importanza e le due unità sono completamente insufficienti per soddisfare le esigenze del servizio. La richiesta del Fondo di ottenere l'assegnazione di un'altra unità con particolari conoscenze di informatica non è stata accolta dalla Direzione Generale del personale per cui il CED é affiancato dal Settore affari generali che svolge una notevole attività di supporto, a scapito però di altre attività meno importanti, ma che comunque farebbero parte dell'attivita complessiva del Fondo..

PARTE SECONDA

SITUAZIONE CONTABILE

GENERALITA'

Le previsioni di spesa del bilancio preventivo 1997 sono state iscritte in bilancio seguendo il dettato dell'art. 5 del regolamento che dispone che le entrate dell'anno vengano destinate per l'84% alla corresponsione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, per il 4% all'anticipazione di detta indennità, per il 6% alle sovvenzioni, per il 5% al fondo di riserva (o, se questi ha raggiunto il tetto massimo, in aggiunta alle anticipazioni) e per l'1% alle spese di amministrazione.
Poiché le entrate sono state stimate in lire 229.640.000.000 e poiché il fondo di riserva ha raggiunto il tetto massimo, le spese per l'anno 1997 sono state così ripartite

liquidazione indennità' - cap.10501	84%		192.897.600.000
anticipazioni - cap.10502	(4%+5%)		20.667.600.000
sovvenzioni - cap.10503	6%		13.778.400.000
quota fondo di riserva	0%		0
spese di amministrazione	1%		2.296.400.000
	TOTALE RIPARTIZIONE		229.640.000.000

Nel corso dell'anno sono state approvate due variazioni al bilancio preventivo 1997 per adeguarlo a necessità sopravvenute.

Con la prima variazione del 10/07/1997 si sono adeguati gli stanziamenti di spesa relativi ai seguenti capitoli , per l'importo a fianco di ciascuno segnato, sia in termini di cassa che di competenza:

capitolo	descrizione	previsione iniziale AL 1 GENNAIO 1997	variazione in aumento- ENTRATE	variazione in aumento- SPESE	previsione definitiva- ENTRATE	previsione definitiva SPESE
10202	oneri a carico dell'ente	50.000.0000		50.000.000		100.000.000
10601	chiusura depositi c/terzi	-		1.500.000.000		1.500.000.000
10801	imposte e tasse	1.022.000.000		448.000.000		1.470.000.000
20601	apertura depositi c/terzi	-	1.500.000.000		1.500.000.000	
21101	acquisto immobili			200.000.000.000		200.000.000.000
42202	ritenute previdenziali	10.000.000	20.000.000		30.000.000	
42102	ritenute previdenziali	10.000.000		20.000.000		30.000.000
42204	trattenute c/terzi	100.000.000	1.400.000.000		1.500.000.000	
42104	trattenute c/terzi	100.000.000		1.400.000.000		1.500.000.000

La variazione sul capitolo di spesa 21101 é stata finanziata con l'avanzo di amministrazione, che a seguito degli accertamenti alla data della variazione diminuisce di 200 miliardi ed aumento di 170.207.650.500 per una previsione definitiva di lire 678.854.974.661.
La variazione sul capitolo di spesa 10202 é stata finanziata con corrispondente riduzione del fondo spese impreviste mentre la variazione sul capitolo di spesa 10801 é stata finanziata con corrispondente riduzione del fondo imposte e tasse

Per gli altri capitoli le variazioni in aumento si compensano tra capitoli di entrata e di spesa corrispondenti.

Con la seconda variazione del 29/10/1997 si e' provveduto a variare gli stanziamenti sui seguenti capitoli, per l'importo a fianco di ciascuno segnato, sia in termini di cassa che di competenza:

capitolo	descrizione	previsione iniziale ENTRATE	previsione iniziale SPESE	variazione in diminuzione	variazione in aumento	previsione definitiva ENTRATE	previsione definitiva SPESE
10502	anticipazioni		20.667.600.000		6.508.407.150		27.176.007.150
21003	trasferimenti dal cap.10501...	per memoria			6.508.407.150	6.508.407.150	
10101	assegni alla presidenza		25.400.000	10.000.000			15.400.000
10202	Oneri previdenziali		100.000.000		10.000.000		110.000.000
10503	sovvenzioni e contributi		13.778.400.000		2.000.000.000		15.778.400.000
42101	ritenute erariali		12.000.000.000		4.000.000.000		16.000.000.000
42201	ritenute erariali	12.000.000.000			4.000.000.000	12.000.000.000	

La variazione sul capitolo di spesa 10503 é stata finanziata con corrispondente riduzione del fondo spese impreviste.

ENTRATE

Differenze tra previsioni ed accertamenti

• Titolo I - Entrate contributive

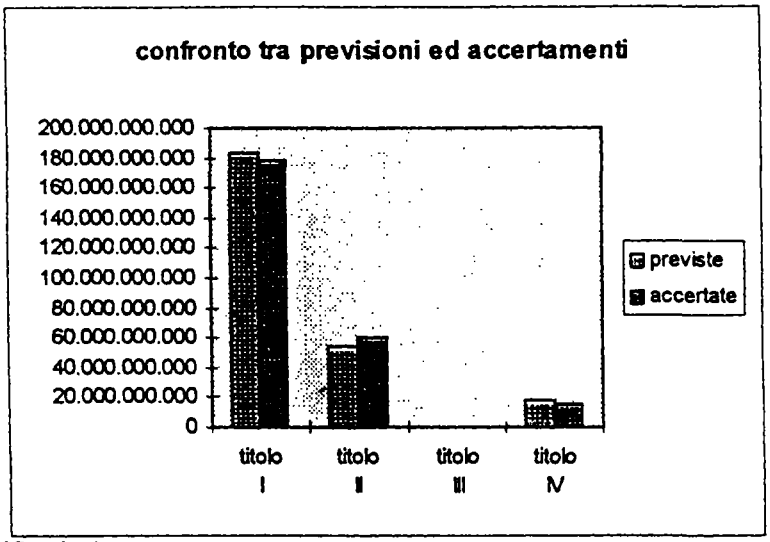
Le entrate contributive accertate ammontano a lire 178.463.390.075, con una minore entrata, rispetto alle previsioni, di complessive lire 4.776.609.925.
La differenza rispetto alle previsioni, che come è noto sono effettuate facendo la media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, è dovuta, in via generale, alla circostanza che le entrate dipendono dall'attività di accertamento posta in essere dagli Uffici finanziari; a seguito di tale attività vengono riscosse le sanzioni pecuniarie per tributi evasi e l'entità di tali sanzioni é difficilmente prevedibile.

Titolo II Entrate patrimoniali, poste correttive e entrate diverse Le entrate di tale titolo ammontano a lire 60.222.987.843 con una differenza rispetto alle previsioni di lire 5.764.580.693. La differenza e' dovuta all'incremento degli interessi sui depositi (dovuti per maggiori somme depositate in relazione alle maggiori entrate), parzialmente compensato dalla riduzione degli interessi sui titoli, e degli interessi sulle anticipazioni (incremento delle liquidazioni di fine rapporto in favore di iscritti ai quali era stata concessa in precedenza l'anticipazione); il fenomeno non poteva essere facilmente prevedibile.

• Titolo III Riscossione crediti: a fronte delle previste lire 40 milioni sono state accertate entrate per lire 30.759.604, con una minore entrata di lire 9.240.396.
Titolo IV Partite di giro Le entrate per le partite di giro sono state inferiori di lire 2.439.484.308 la differenza é dovuta essenzialmente all'andamento delle ritenute per IRPEF che aveva consigliato in sede di variazione di bilancio di aumentare prudenzialmente lo stanziamento di 4 miliardi (la maggiore spesa è stata invece di 2,5 miliardi) ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario) che sono state inferiori alle previsioni di circa 500 milioni.

Confronto tra entrate previste ed accertate, raggruppate per titoli.

Entrate	previste	accertate
titolo I	183.240.000.000	178.463.390.075
titolo II	54.458.407.150	60.222.987.843
titolo III	40.000.000	30.759.604
titolo IV	18.230.000.000	15.790.515.692



(il titolo terzo non é significativo)

Accertamento entrate

Nell'anno 1997 sono state accertate entrate per complessive Lire **254.507.653.214** così distinte:

TITOLO I	
entrate di cui all'art.2 del D.P.R. 23/12/1984,n.1034	178.463.390.075
TITOLO II	
depositi conto terzi	870.312.133
interessi su titoli	28.962.975.000
interessi Cassa DD.PP.. CREDIT	20.986.906.404
interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.868.922.056
entrate eventuali.	7.538.100
recupero anticipazioni	6.526.334.150
TITOLO III	
riscossione crediti	30.759.604
totale entrate effettive	**238.717.137.522**
TITOLO IV	
partite di giro	15.790.515.692
per un totale complessivo	**254.507.653.214**

SPESE

Differenze tra previsione e consuntivo

• Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a lire 186.850.341.099, con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 53.016.066.051.
La differenza si è verificata essenzialmente sul capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il fenomeno è dovuto sia alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate prevista dall'art.5 del regolamento, sia alle modalità di calcolo indicate al successivo art.10 che di fatto limitano la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità in esame.
Le minori spese sugli altri capitoli sono imputabili a risparmi di gestione.

Titolo II Spese in conto capitale

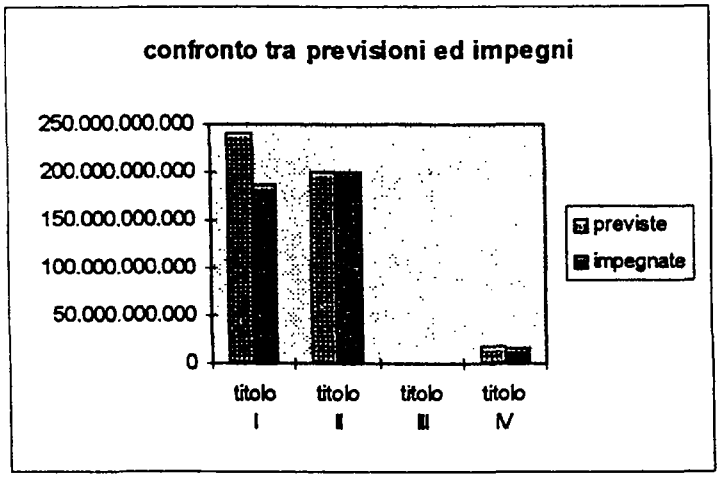
Le spese impegnate ammontano a lire 200.251.778.408 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 78.221.592 dovuti a risparmi di gestione.

Titolo III Pagamento debiti: nessuna spesa

Titolo IV Partite di giro
A fronte di una spesa prevista di lire 18.230.000.000, gli impegni sono stati di lire 15.790.515.692, con una minore spesa di lire 2.439.484.308, (vedi il corrispondente capitolo di entrata).

- **Confronto tra spese previste e impegnate, raggruppate per titoli.**

Spese	previste	impegnate
titolo I	239.866.407.150	186.850.341.099
titolo II	200.330.000.000	200.251.778.408
titolo III	0	0
titolo IV	18.230.000.000	15.790.515.692



(l'importo del titolo II non é significativo)

Spese impegnate

Nell'anno 1997 sono stati deliberati pagamenti per un importo complessivo di lire 402.892.635.199

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	69.501.995
Categoria 2 - Spese personale	385.301.273
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	284.641.925
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	
Cap.10501 indennità fine rapporto	145.281.032.431
Cap. 10502 anticipazioni	22.683.300.000
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	15.778.400.000
Categoria 6-depositi conto terzi	870.312.133
Categoria 7 - oneri finanziari	94.000
Categoria 8 - oneri tributari	1.466.737.493
Categoria 9 - poste correttive	10.000.000
Categoria 10 spese non classificabili	21.019.849
totale titolo primo	**186.850.341.099**
TITOLO II	
Categoria 11 acquisto immobili	200.000.000.000
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	251.778.408
totale titolo secondo	**200.251.778.408**
TITOLO VI	
Categoria 21 - partite di giro	15.790.515.692
totale titolo quarto	15.790.515.692
TOTALE	402.892.635.199

PARTE TERZA

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui all'inzio dell'anno

I residui attivi ammontano a lire 93.208.551.391 con una variazione in aumento di lire 1.699.755.200 rispetto agli importi previsti nell'anno scorso. Sono stati riscossi 90.903.660.299 e quindi rimangono ancora da riscuotere lire 2.304.891.092.

I residui passivi accertati ammontano a lire 5.677.341.208 e sono stati pagati per lire 5.662.377.536 con una rimanenza di lire 14.963.672.

Nella seduta del 19 dicembre 1997 il Consiglio di amministrazione ha deliberato , ai sensi dell'art.39 del Dpr 696/79, l'annullamento per insussistenza dei residui passivi di seguito indicati:

capitolo 10502 :importo iscritto in bilancio lire 19.259.000; importo effettivamente accertato e speso lire 19.000.000; residua somma da annullare lire 259.000.

capitolo 10503 :importo iscritto in bilancio lire 1.299.950.000; importo effettivamente accertato e speso lire 1.299.941.000; residua somma da annullare lire 9.000.

capitolo 42106 :importo iscritto in bilancio lire 20.835.282; importo effettivamente accertato e speso lire 20.833.498; residua somma da annullare lire 1.784.

Riguardo al capitolo 10202 poiché l'importo iscritto in bilancio é lire 26.326.001 mentre quello effettivamente accertato e speso é di lire 26.326.002; si dispone la variazione in aumento di lire 1 (una).

Infine il Consiglio, visto l'accertamento definitivo effettuato dalla Segreteria, delibera l'aumento dei residui passivi iscritti sul capitolo 42104 (trattenute c/terzi) da lire 214.732.633 a lire 240.900.340

Residui alla fine dell'anno

I residui attivi ammontano a lire 50.993.430.292 e sono costituiti per la maggior parte da somme del titolo primo, accertate dall'Amministrazione finanziaria nel corso del 1997, ma non ancora versate sul deposito di c/c dell'Ente.

I residui passivi ammontano a lire 274.180.592.494 l'elevato importo dipende per lire 72.728.560.705 da pratiche in corso di liquidazione a favore degli iscritti che sono sospese per effetto del DL 28/3/97, n.79, convertito con modificazioni nella legge 28/5/97, n.140 , che ha sospeso le liquidazioni fino a gennaio 1998 per coloro che sono cessati dal servizio prima del compimento dei 65 anni o dei 40 di servizio,. Inoltre sono state impegnate lire 200 miliardi per l'acquisto degli immobili ex legge 549/95.

Si allega l'elenco degli impegni assunti al 31 dicembre 1997.

PARTE QUARTA

Rendiconto finanziario - Situazione amministrativa -Situazione economica - Stato patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, del conto economico e della situazione patrimoniale.

Al conto consuntivo è annessa la situazione amministrativa di cui all'allegato A, la quale deve evidenziare:

1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo o il disavanzo d'amministrazione.

Il conto economico, di cui all'allegato B deve dare la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario, l'incremento o decremento economico determina l'aumento o la diminuzione del patrimonio netto.

La situazione patrimoniale di cui all'allegato C indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio.

Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio.

Il rendiconto finanziario, di cui all'allegato D comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartitamente per competenza e per residui.

Situazione amministrativa (allegato A)

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la giacenza di cassa ammonta a lire 925.331.013.354; i residui attivi a lire 50.993.430.292 e quelli passivi a lire 274.180.592.494; l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a lire 702.143.851.152.

l'avanzo di amministrazione viene impegnato per

- lire 200.000.000.000 per il finanziamento del capitolo 21101 del preventivo 1998 per l'acquisto di immobili ai sensi della legge 549/95:
- lire 100.000.000.000 a disposizione per completare l'acquisto del precedente punto;
- lire 150.000.000.000 a disposizione per completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in legge 30/97

- Inoltre si propone di utilizzare la rimanente somma :
- per il reintegro del fabbricato per lire 207.000.000;
- per il reintegro dei beni mobili e attrezzature per lire 149.300.000;
- per reintegrare il fondo spese impreviste di lire 2.538.197.183 per un fondo complessivo di lire 3.373.612.817(pari al 3% delle spese sostenute, come previsto dall'art.10 del DPR. 696/79);

- per reintegrare il fondo imposte per lire 1.448.000.000.;
- la rimanente somma di lire 247.801.353.969 rimane accantonata per la proposta trasformazione dell'Ente in Fondo di previdenza integrativa.

Situazione economica (allegato B)

Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate effettive accertate ed alle spese correnti impegnate per l'esercizio 1997 anche i movimenti finanziari, quali gli incrementi patrimoniali e gli ammortamenti.

Il totale delle entrate con i movimenti finanziari è di lire 442.954.080.342 e delle spese è di lire 421.470.783.198 per cui l'avanzo economico dell'esercizio 1997 è di lire 21.483.297.144 che va ad incrementare il patrimonio netto complessivo.

Stato Patrimoniale (allegato C)
PARTE PRIMA ATTIVO

Criteri di valutazione

Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli si precisa che è stato adottato il criterio della iscrizione al valore nominale, mentre per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione (5% per il fabbricato, 10% per i beni mobili).

Disponibilità

Per quanto concerne la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 1997 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di L. 925.331.013.354 di cui L. 280.084.085.976 disponibilità presso il Credito Italiano; L.644.665.568.304.- disponibilità presso Cassa Depositi e Prestiti; L.567.239.453 per depositi c/terzi, L.13.403.470 disponibilità presso il c/c postale e lire 716.151 presso la Cassa contanti.

Residui attivi

Le entrate contributive accertate e ancora da riscuotere a tutto il 31 dicembre, compresi gli anni precedenti, ammontano a lire 50.993.430.292-; i crediti verso Banche per assegni fraudolentemente riscossi ed ancora non rimborsati dalle stesse ammontano a lire 134.222..092.

Per l'acquisto degli immobili di cui alla legge 549/95 sono disponibili lire 200.000.000.000
Gli investimenti mobiliari ammontano a L.500.000.000.000 e sono costituiti dai seguenti titoli:
- C.C.T L. 25.000.000.000
- B.O.T.(emissioni varie) L. 475.000.000.000

I beni mobili strumentali si incrementano di lire 38..917.836 a seguito dell'acquisizione di ulteriori attrezzature e procedure del sistema informativo.
Il fabbricato rimane iscritto per il prezzo di acquisto.

Stato Patrimoniale (allegato C)

PARTE SECONDA - PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi alla fine all'anno 1997 sono costituiti per lire 72.116.468.550- da debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate, da lire 8.808.457 per debiti verso fornitori per fatture pervenute in dicembre e non pagate..
Sono rimaste da versare le somme relative all'IRPEF, alle ritenute previdenziali riscosse nel mese di dicembre 1997, ai conguagli per l'aumento dei contributi a carico dell'Ente. rispettivamente per lire 1.245.481.000-, per lire 7.783.007 e per lire 36.044.245. E' stata accantonata, in attesa degli accertamenti di debiti erariali rilevati in sede di liquidazione dell'indennita' di fine rapporto, la somma di

lire 567.239.453, mentre rimane da pagare agli iscritti di lire 94.816.882, comprensiva dei residui 1996 di lire 14.963.672..
Da ultimo sono rimasti da versare agli iscritti , in attesa di accertamenti, l'ulteriore somma di lire 2.639.520.
I residui hanno formato oggetto dei decreti di impegno di fine anno
Fondi
si propone di incrementare il Fondo amm.to mobili di L.149.300.000, (pari al 10% del valore) ed il Fondo amm.to immobile di L.207.000.000 (5% del valore).
Il Fondo di riserva ordinario e il Fondo riserva straordinario rimangono invariati nell'importo di lire 420.070.000.000 e di lire 65.800.000.000.
Il fondo spese impreviste viene aumentato di lire 488.197.183 per mantenerlo pari al 3% delle spese, mentre il Fondo imposte e tasse é aumentato di 1 miliardo.

Patrimonio netto
Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire 913.889.310.282 superiore di L. 21.483.297.144 rispetto a quello dell'anno scorso. Come gia' precisato l'incremento e' il risultato della situazione economica.

Rendiconto finanziario, (allegato D)

Il rendiconto espone in idonei prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza (da pag. 1 a pag.3), entrate per residui (da pagina 4 a pagina 6), spese di competenza (dà pag.7 a pag.10) spese per residui (da pagina 11 a pagina 14).
La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo nell'importo di lire 708.647.324.161 come risulta dal bilancio preventivo 1997; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é di lire 678.854.974.661 così come risulta dopo le variazioni di bilancio di luglio e ottobre 1997; nella colonna accertati é indicato l'avanzo di lire 702.143.851.152 definitivamente accertato al 31 dicembre 1997, come risulta dalla situazione amministrativa.
L'incremento dell'avanzo nel 1997 è di lire 23.288.876.491.
A pagina 3 e 6 ed a pagina 10 e 14 sono riportati i riepiloghi raggruppati per titoli , rispettivamente delle entrate e delle spese, distinti per competenza e residui.
Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro che le entrate complessive sono state di lire 296.722.774.313, mentre le spese complessive di lire 134.389.383.913 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 10 aprile 1997

IL PRESIDENTE
Vittorio CUTRUPI

F.to Cutrupi

ELENCO DEGLI IMPEGNI ASSUNTI AL 31 DICEMBRE 1997

capitolo	importo
10201	15.343.152
10202	20.701.093
10402	1.329.040
10405	4.074.917
10406	3.404.500
10501	71.210.397.550
10502	723.500.000
10503	182.571.000
10601	567.239.453
21101	200.000.000.000
21201	30.000.000
21202	70.000.000
21205	1.311.380
42101	1.245.481.000
42102	7.783.007
42104	79.853.210
42106	2.639.520
totale	274.165.628.822
Impegni 1996	14.963.672
TOTALE GEN.LE	274.180.592.494

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il giorno 21 aprile 1998, si è riunito il Collegio dei Revisori del Fondo di previdenza del personale del Ministero delle Finanze allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 1997.

Al riguardo, occorre preliminarmente sottolineare che lo schema di conto consuntivo in parola, che si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonchè del conto economico e che deve essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce, è stato tempestivamente trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 10151 del 10.4 .1998.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonchè dell'esauriente relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di previdenza, i revisori dei conti ritengono opportuno sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del Rendiconto'97, analiticamente distinti in competenza, cassa e residui.

G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	237.698.407.150	238.686.377.918	987.970.768
Conto Capitale	40.000.000	30.759.604	-9.240.396
Partite di giro	18.230.000.000	15.790.515.692	-2.439.484.308
TOTALI	255.968.407.150	254.507.653.214	-1.460.753.936

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	239.866.407.150	186.850.341.099	-53.016.066.051
Conto Capitale	200.330.000.000	200.251.778.408	-78.221.592
Pag.to Debiti	0	0	0
Partite di giro	18.230.000.000	15.790.515.692	-2.439.484.308
TOTALI	458.426.407.150	402.892.635.199	-55.533.771.951

G E S T I O N E D I C A S S A

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	RISCOSSE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	237.698.407.150	280.893.000.748	43.194.593.598
Conto Capitale	40.000.000	30.759.604	-9.240.396
Partite di giro	18.230.000.000	15.799.013.961	-2.430.986.039
TOTALI	255.968.407.150	296.722.774.313	40.754.367.163

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	243.753.127.150	118.815.257.897	-124.937.869.253
Conto Capitale	200.330.000.000	150.978.728	-200.179.021.272
Pag.to Debiti	0	0	0
Partite di giro	18.230.000.000	15.423.147.288	-2.806.852.712
TOTALI	462.313.127.150	134.389.383.913	-327.923.743.237

G E S T I O N E D E I R E S I D U I

ENTRATE

AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	91.366.075.830	93.065.831.030	1.699.755.200
Conto Capitale	134.222.092	134.222.092	0
Partite di giro	8.498.269	8.498.269	0
TOTALI	91.508.796.191	93.208.551.391	1.699.755.200

USCITE

AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
Correnti	4.693.745.502	4.693.477.503	-267.999
Conto Capitale	511.700	511.700	0
Partite di giro	957.187.282	983.352.005	26.164.723
TOTALI	5.651.444.484	5.677.341.208	25.896.724

La gestione dell'esercizio 1997 è stata,come nei decorsi esercizi, caratterizzata dall'esigenza di fronteggiare l'endemica insufficienza degli stanziamenti relativi alle spese per prestazioni istituzionali quali i capp. 10502 (spese per anticipazioni) e 10503 (sovvenzioni e contributi) che, rivelatisi insufficienti, hanno reso oltremodo difficoltoso il proseguimento delle prestazioni a favore degli aventi diritto.

Con una nota di variazione - deliberata nella seduta del 29.10.97 - , infatti,il C.d.A. ha apportato al bilancio '97 al fine di adeguarne le previsioni al reale andamento delle entrate e delle spese, alcune rettifiche alle previsioni iniziali di alcuni stanziamenti. Di particolare rilevanza - come è gia stato fatto cenno - sono risultati i rifinanziamenti del capitolo 10502 (spese per anticipazioni) per L. 6.508.407.150 mediante l'utilizzo di somme introitate nel corso dell'esercizio sul capitolo 21003 dell'entrata, quale recupero di anticipazioni già concesse, e del capitolo 10503 (sovvenzioni e contributi) per Lire 2.000.000.000 avvenuto con prelievo dal Fondo di riserva per le spese impreviste.

A proposito di quest'ultimo rifinanziamento, il Collegio dei Revisori, preso atto delle motivazioni che hanno dato origine al predetto prelevamento dal Fondo di riserva per le spese impreviste e pur condividendo l'impostazione contabile posta in essere dal C.d.A., ritiene doveroso ribadire - ancora una volta - la necessaria eccezionalità del ricorso al gia' citato Fondo per le spese impreviste, non ritenendolo, infatti, una normale fonte di finanziamento di situazioni contabili deficitarie, bensi fonte di ripianamento di eventi eccezionali.

Altro evento contabile di particolare rilevanza verificatosi nel corso dell'esercizio '97 è stato il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di L. 200.000.000.000 effettuato con apposita variazione di bilancio del 15 luglio 1997 per poter effettuare, ai sensi dell'art.3 - comma 200 - della legge 28.12.1995, n. 549, una prima acquisiziome di immobili da destinare ad uso abitativo da assegnare al personale dell'amministrazione finanziaria. Tale somma, peraltro, non utilizzata nel corso dell'esercizio, risulta iscritta tra i residui passivi dell'anno, in virtù di apposito atto di impegno assunto in data 31.12.1997, prot. 44543.

Detto decreto di impegno, tuttavia, poichè non è stato ssunto in base ad una obbligazione giuridicamente perfezionata, bensi sulla scorta del solo propedeutico bando di gara rontato dal Dipartimento del Territorio, non appare, a

giudizio del Collegio dei Revisori, sufficiente a consentire il mantenimento in bilancio - tra i residui passivi - della somma di che trattasi, appalesandosi più corretto un suo riconfluire nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio.

Effettuate le considerazioni suesposte, tuttavia questo Collegio ritiene di poter asserire che da un complessivo esame dell'intera gestione relativa all'esercizio 1997 non sono emersi altri motivi di rilievo e corretta è apparsa l'intera attività svolta dalla Segreteria del Fondo, sia per quanto concerne la tenuta delle scritture contabili, sia per la regolare gestione delle spese.

Risulta, altresì, regolare la gestione dei singoli capitoli di bilancio, come peraltro ampiamente analizzata nella Relazione del Presidente del Fondo medesimo.

In particolare, le risultanze contabili della sola parte corrente, ponendo a raffronto l'impegno di spesa pari a Lire 186.850.341.099 con un accertamento di entrata di Lire 238.686.377.918, evidenziano un saldo attivo di Lire 51.836.036.819 . Tale risultato non è da considerarsi totalmente positivo in quanto deriva per la maggior parte (circa il 92%) da una notevole economia di gestione - rispetto alle previsioni iniziali definitive - verificatasi sul cap. 10501 (spese per indennità di fine rapporto) pari a Lire 47.616.567.569 che denota una ormai accertata fisiologica impossibilità di utilizzo dello stanziamento previsto per tale capitolo.

Trattandosi della gestione relativa ad un Ente di erogazione, tale evidenza contabile induce questo Collegio, anche sulla scorta dei dati relativi a precedenti esercizi, a suggerire al Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza di voler intraprendere ogni possibile iniziativa volta ad apportare le necessarie modifiche regolamentari atte a ridisegnare le percentuali di ripartizione delle entrate contributive previste dall'art.5 del Regolamento del Fondo, secondo criteri più aderenti alle reali ed oggettive necessità del Fondo medesimo.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale si precisa che le attività (suddivise tra disponibilità liquide, residui attivi, crediti vari e titoli) e le passività (suddivise tra residui passivi, debiti e patrimonio netto e riserve) si pareggiano, alla chiusura dell'esercizio 1997, nell'importo di L. 1.681,958.323.776 con un incremento rispetto al precedente esercizio, pari a L. 291.856.942.337.

La situazione amministrativa, di cui all'apposito allegato, evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/97 di L. 702.143.851.152, cosi' determinatosi:

-	Cassa al 31/21/97	L. 925.331.013.354
-	Totale residui attivi	L. 50.993.430.292
-	Totale residui passivi	L. 274.180.592.494

Avanzo di Amministrazione al 31/12/1997		L. 702.143.851.152
		==========

Il Collegio dei Revisori, preso atto delle risultanze contabili dell'esercizio 1997, nonchè delle valutazioni a tal proposito formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella prescritta relazione allegata, esprime avviso favorevole all'approvazione del Rendiconto consuntivo, sottoposto al proprio esame, in tutte le sue componenti, raccomandando alla Segreteria del Fondo di trasmetterne tempestivamente copia sia alla Ragioneria Generale dello Stato che alla Corte dei conti, ad avvenuta definitiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza.

Roma, li 21 aprile 1998

IL COLLEGIO DEI REVISOR

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1997

Consistenza di cassa al 1/01/1997		**792.997.622.954**
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	205.819.114.014	
riscossioni c/residui	90.903.660.299	
totali riscossioni	296.722.774.313	296.722.774.313
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	128.727.006.377	
pagamenti c/residui	5.662.377.536	
totali pagamenti	134.389.383.913	-134.389.383.913
Prelevamento ex art.6 DL 669/96 convertito nella legge 30/97 (acconto)		-30.000.000.000
Consistenza di cassa al 31/12/1997		**925.331.013.354**
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	2.304.891.092	
residui attivi dell'esercizio	48.688.539.200	
totale residui attivi	50.993.430.292	50.993.430.292
residui passivi eserc.precedenti	14.963.672	
residui passivi dell'esercizio	274.165.628.822	
totale	274.180.592.494	
totale residui passivi		-274.180.592.494
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		702.143.851.152
utilizzo dell'avanzo per spese impegnate per legge		
acquisto immobili legge 549/95		
già stanziate sul cap.21101 del preventivo 1998	-200.000.000.000	
a disposizione per il saldo	-100.000.000.000	
finanziamento art.6 DL 669/96 convertito in legge 30/97		
a disposizione per il saldo	-150.000.000.000	
TOTALE		-450.000.000.000
avanzo di amministrazione disponibile		252.143.851.152
utilizzo dell'avanzo disponibile		
spese per imposte e tasse		1.448.000.000
spese impreviste		2.538.197.183
quota amm.to immobile		207.000.000
quota amm.to mobili		149.300.000
a disposizione per la proposta trasformazione dell'Ente		247.801.353.969
totale utilizzo avanzo		252.143.851.152

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 1997

ENTRATE CONTRIBUTIVE (accertate)		**SPESE CORRENTI** (impegnate)	
categoria 1	178.463.390.075	categoria 1	69.501.995
		categoria 2	385.301.273
ENTRATE DERIVANTI		categoria 4	284.641.925
DA TRASFERIMENTI		categoria 5	183.742.732.431
categoria 6	870.312.133	categoria 6	870.312.133
categoria 8	49.949.881.404	categoria 7	94.000
categoria 9	0	categoria 8	1.466.737.493
categoria 10	9.402.794.306	categoria 9	10.000.000
		categoria 10	21.019.849
ALTRE ENTRATE		SPESE IN C/CAPITALE	
		categoria 11	200.000.000.000
		categoria 12	251.778.408
categoria 14	30.759.604	categoria 13	0
TOTALE ENTRATE	238.717.137.522	TOTALE SPESE	387.102.119.507

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori accert.ti residui attivi	1.699.755.200	Minori accer.ti residui attivi	
minori accert.ti residui passivi	269.784	maggiori accert.ti residui passivi	26.166.508
incremento titoli		decremento titoli	
fabbricati c/acquisti	200.000.000.000	Ammortamenti e dep.ti	
incremento mobili e attrez.	38.917.836	decremento mobili	
incremento fabbricato	0	ammortamento mobili	149.300.000
Decremento fondi		ammortamento fabbricati	207.000.000
fondo spese imprev.	2.050.000.000	svalutazione crediti	0
fondo imposte e tasse	448.000.000	sopravv. passiva	30.000.000.000
		incremento fondi	
		fondo spese imprev.	2.538.197.183
		fondo imposte e tasse	1.448.000.000
TOTALI	204.236.942.820		34.368.663.691
TOTALE GENERALE	442.954.080.342	TOTALE GENERALE	421.470.783.198
		Avanzo economico	21.483.297.144
TOTALE A PAREGGIO	442.954.080.342	TOTALE A PAREGGIO	442.954.080.342

ALLEGATO C

(ATTIVITA')

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

A T T I V I T A'

CAUSALE	AL 01,01,1997	AL 31.12.1997	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
DISPONIBILITA'				
CREDITO ITAL. C/C	249.354.110.819	80.084.085.976	0	169.270.024.84
CREDITO ITAL. DEPOSITO VINCOLATO		200.000.000.000	200.000.000.000	(
DEPOSITI C/TERZI		567.239.453	567.239.453	(
CASSA DD.PP	543.641.669.789	644.665.568.304	101.023.898.515	C
C/C POSTALE	1.636.980	13.403.470	11.766.490	0
CASSA CONTANTI	205.366	716.151	510.785	0
TOTALE DISPONIBILE	**792.997.622.954**	**925.331.013.354**	**301.603.415.243**	**169.270.024.843**
			0	
TOTALE COMPLESSIVO	**792.997.622.954**	**925.331.013.354**	**301.603.415.243**	**169.270.024.843**
RESIDUI ATTIVI			0	
			0	
CREDITI V/ERARIO	91.366.075.830	50.859.208.200	0	40.506.867.630
CREDITI INTERESSI	0		0	0
CREDITI V/BANCHE	134.222.092	134.222.092	0	0
CREDITI V/TERZI	8.498.269	0	0	8.498.269
TOTALE RESIDUI	**91.508.796.191**	**50.993.430.292**	**0**	**40.515.365.899**
INVESTIMENTI				
FABBRICATI C/ACQUISTI		200.000.000.000	200.000.000.000	0
TITOLI	500.000.000.000	500.000.000.000	0	0
MOBILI	1.454.779.554	1.493.697.390	38.917.836	0
FABBRICATI	4.140.182.740	4.140.182.740	0	0
				0
TOTALE INV.MENTI	**505.594.962.294**	**705.633.880.130**	**200.038.917.836**	**0**
TOTALE ATTIVITA'	**1.390.101.381.439**	**1.681.958.323.776**	**501.642.333.079**	**209.785.390.742**

ALLEGATO C

(PASSIVITA')

SITUAZIONE PATRIMONIALE

P A S S I V I T A'

ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

CAUSALE	AL 01.01.1997	AL 31.12.1997	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
RESIDUI PASSIVI				0
DEBITI V/ISCRITTI (ctg.5)	4.663.563.000	72.116.468.550	67.452.905.550	0
DEBITI V/FORNITORI (ctg.4)	3.856.501	8.808.457	4.951.956	0
RITENUTE DIVERSE (42104)		94.816.882	94.816.882	0
DEBITI PER COMPENSI (ctg.2)	26.326.001	36.044.245	9.718.244	0
DEBITI ACQ.FABBRICATI		200.000.000.000	200.000.000.000	0
DEBITI ACQ.TECNICHE (ctg..12)	511.700	101.311.380	100.799.680	0
DEBITI PER IRPEF	704.750.000	1.245.481.000	540.731.000	0
DEBITI PER RITENUTE	16.868.367	7.783.007	0	9.085.360
DEBITI V/TERZI(ex debiti v/erario)	214.733.633	567.239.453	352.505.820	0
DEBITI VARI (CAP.42106)	20.835.282	2.639.520	0	18.195.762
TOTALE RESIDUI	**5.651.444.484**	**274.180.592.494**	**268.556.429.132**	**27.281.122**
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	1.032.020.000	1.239.020.000	207.000.000	0
FONDO AMM.TO MOBILI	605.421.000	754.721.000	149.300.000	0
FONDO SVALUT.CREDITI	162.870.000	162.870.000	0	0
FONDO RISERVA ORD.	420.070.000.000	420.070.000.000	0	0
FONDO RISERVA STRAORD.	65.800.000.000	65.800.000.000	0	0
FONDO SPESE IMPREV.	3.373.612.817	3.861.810.000	488.197.183	0
FONDO IMPOSTE E TASSE	1.000.000.000	2.000.000.000	1.000.000.000	0
TOTALI FONDI	**492.043.923.817**	**493.888.421.000**	**1.844.497.183**	**0**
TOTALE PASSIVITA'	**497.695.368.301**	**768.069.013.494**	**270.400.926.316**	**27.281.122**
FONDI DA RIPARTIRE (PATRIMONIO NETTO)	**892.406.013.138**	**913.889.310.282**	**21.483.297.144**	**209.812.671.864**
TOTALE A PAREGGIO	**1.390.101.381.439**	**1.681.958.323.776**	**501.642.333.079**	**209.785.390.742**

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Entrate Contributive	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In più (4-1)	In meno (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Avanzo di amministrazione	708.647.324.161	170.207.650.500	200.000.000.000	678.854.974.661			702.143.851.152	23.288.876.491	
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.									
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	28.200.000.000	0	0	28.200.000.000	64.806.155.475	3.048.400.000	67.854.555.475	39.654.555.475	
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/2/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 26/3/75, n. 60.	115.100.000.000	0	0	115.100.000.000	41.208.322.400	34.227.083.200	75.435.405.600		39.664.594.400
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art. 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	22.030.000.000	0	0	22.030.000.000	23.760.373 000	11.413.056.000	35.173.429.000	13.143.429.000	
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	80.000.000	0	0	80.000.000	0	0	0		80.000.000
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.2 della legge 2/8/82 n.528.	17.830.000.000	0	0	17.830.000.000	0	0	0		17.830.000.000
TOTALE CATEGORIA 1°	183.240.000.000	0	0	183.240.000.000	129.774.850.875	48.688.539.200	178.463.390.075	52.797.984.475	57.574.594.400
TOTALE TITOLO 1°	183.240.000.000	0	0	183.240.000.000	129.774.850.875	48.688.539.200	178.463.390.075	52.797.984.475	57.574.594.400

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 6° Trasferimento fondi									
20601-Apertura depositi c/terzi		1.500.000.000		1.500.000.000	870.312.133		870.312.133		629.687.867
TOTALI Categoria 6		1.500.000.000	-	1.500.000.000	870.312.133		870.312.133		629.687.867
Categoria 8° Enti e proventi patrimoniali									
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	32.000.000.000	0	0	32.000.000.000	28.962.975.000	0	28.962.975.000		3.037.025.000
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	13.000.000.000	0	0	13.000.000.000	20.986.906.404	0	20.986.906.404	7.986.906.404	
TOTALI Categoria 8°	45.000.000.000	0	0	45.000.000.000	49.949.881.404	0	49.949.881.404	7.986.906.404	3.037.025.000
Categoria 9°									
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0		50.000.000
TOTALI Categoria 9°	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0	0	50.000.000
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci									
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	7.538.100	0	7.538.100	7.538.100	
21002 Entrate ex. Art. 6	1.400.000.000	0	0	1.400.000.000	2.868.922.056	0	2.868.922.056	1.468.922.056	
21003 Recupero anticipazioni		6.508.407.150		6.508.407.150	6.526.334.150		6.526.334.150	17.927.000	
TOTALI Categoria 10°	1.400.000.000	6.508.407.150	0	7.908.407.150	9.402.794.306	0	9.402.794.306	1.494.387.156	0
TOTALE TITOLO 2°	46.450.000.000	8.008.407.150	0	54.458.407.150	60.222.987.843	0	60.222.987.843	9.481.293.560	3.716.712.867

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 1° : ENTRATE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (7 - 5)	TOTALI ACCERTATI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Titolo 3° Riscossione Crediti									
Categoria 14°									
31401 Riscossione crediti	0	0	0	40.000.000	30.759.604	0	30.759.604		9.240.396
TOTALI Categoria 14°	0	0	0	40.000.000	30.759.604	0	30.759.604		9.240.396
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	40.000.000	30.759.604	0	30.759.604		9.240.396
Titolo 4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.									
42201 Ritenute erariali.	12.000.000.000	4.000.000.000	0	16.000.000.000	14.465.715.390	0	14.465.715.390		1.534.284.610
42202 Ritenute previdenziali	10.000.000	20.000.000	0	30.000.000	26.793.423	0	26.793.423		3.206.577
42203 Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi.	100.000.000	1.400.000.000	0	1.500.000.000	954.532.586		954.532.586		545.467.414
42205 Rimborsi c/Terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite in sospeso	700.000.000	0	0	700.000.000	343.474.293	0	343.474.293		356.525.707
TOTALI Categoria 21°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	15.790.515.692	0	15.790.515.692	0	2.439.484.308
TOTALE TITOLO 4°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	15.790.515.692	0	15.790.515.692	0	2.439.484.308

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte A, Competenze)

Titolo 1°	183.240.000.000	0	0	183.240.000.000	129.774.850.875	48.688.539.200	178.463.390.075	52.797.984.475	57.574.594.400
Titolo 2°	46.450.000.000	8.008.407.150	0	54.458.407.150	60.222.987.843	0	60.222.987.843	9.481.293.560	3.716.712.867
Titolo 3°	0	0	0	40.000.000	30.759.604	0	30.759.604		9.240.396
Titolo 4°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	15.790.515.692	0	15.790.515.692	0	2.439.484.308
Totale Entrate	242.500.000.000	13.428.407.150	0	255.968.407.150	205.819.114.014	48.688.539.200	254.507.653.214	62.279.278.035	63.740.031.971

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte1° : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
Titolo 1° Entrate Contributive	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Entrate Art. 2 D.P.R. 21/12/84, N.10343, Lett. a,b,c,d,e,f.											
10101 Quote dai proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 legge 15/11/73,n. 734	4.727.346.230	3.359.302.230	2.170.669.000	5.529.971.230	802.625.000		28.200.000.000	68.165.457.705	39.965.457.705		5.219.069.000
10102 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all' art. 70 del D.P.R. 29/2/73, n. 600, come integrato dall' art. 3 D.P.R. 26/3/75, n. 60.	57.820.600.600	57.820.600.800		57.820.600.800	200		115.100.000.000	99.028.923.200		16.071.076.800	34.227.083.200
10103 Quote dai proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al D.P.R. 26/10/72, n. 633, modificato dall'art. 1 del D.P.R. 23/12/74, n. 687.	28.818.129.000	29.715.259.000	0	29.715.259.000	897.130.000		22.030.000.000	53.475.632.000	31.445.632.000		11.413.056.000
10104 Quote dai proventi di cui all'art. 7 della legge 25/07/71 n.545 e succ. modificazioni.	0	0	0	0	0	0	80.000.000	0		80.000.000	0
10105 Quote dai proventi delle trattenute dell' 1% sulle vincite al gioco del lotto, ai sensi dell'art.2 della legge 2/8/82 n.528.	0	0	0	0	0	0	17.830.000.000	0		17.830.000.000	0
TOTALE CATEGORIA 1°	91.366.075.830	90.895.162.030	2.170.669.000	93.065.831.030	1.699.755.200	0	183.240.000.000	220.670.012.905	71.411.089.705	33.981.076.800	50.859.208.200
TOTALE TITOLO 1°	91.366.075.830	90.895.162.030	2.170.669.000	93.065.831.030	1.699.755.200	0	183.240.000.000	220.670.012.905	71.411.089.705	33.981.076.800	50.859.208.200

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte1ª : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
N° DENOMINAZIONI **Titolo 2°** *Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse*	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 6 Trasferimento Fondi **20601** apertura depositi c/terzi	0	0	0	0	0	0	1.500.000.000	870.312.133		629.687.867	0
TOTALI Categoria 6°	-	-	-	-	-	-	1.500.000.000	870.312.133	-	629.687.867	-
Categoria 8° Proventi patrimoniali											
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso.	0	0	0	0	0	0	32.000.000.000	28.962.975.000		3.037.025.000	0
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti.	0	0	0	0	0	0	13.000.000.000	20.986.906.404	7.986.906.404		0
TOTALI Categoria 8°	0	0	0	0	0	0	45.000.000.000	49.949.881.404	7.986.906.404	3.037.025.000	0
Categoria 9°											
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti.	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0		50.000.000	0
TOTALI Categoria 9°	0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
Categoria 10° Entrate non classificabili di altre voci											0
21001 Entrate eventuali e diverse.	0	0	0	0	0	0	0	7.538.100	7.538.100		0
21002 Entrate ex. Art. 6	0	0	0	0	0	0	1.400.000.000	2.868.922.056	1.468.922.056		0
21003 Recupero anticipazioni	0	0	0	0	0		6.508.407.150	6.526.334.150	17.927.000		0
TOTALI Categoria 10°	0	0	0	0	0	0	7.908.407.150	9.402.794.306	1.494.387.156	0	0
TOTALE TITOLO 2°	0	0	0	0	0	0	54.458.407.150	60.222.987.843	9.481.293.560	3.716.712.867	0

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE — Residui

Parte1ª : ENTRATE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI:						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 +12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 3° Riscossione Crediti											
Categoria 14°											
31401 Riscossione crediti	134.222.092	0	134.222.092	134.222.092	0	0	40.000.000	30.759.604		9.240.396	134.222.092
TOTALI Categoria 8°	134.222.092	0	134.222.092	134.222.092	0	0	40.000.000	30.759.604	0	9.240.396	134.222.092
TOTALE TITOLO 3°	134.222.092	0	134.222.092	134.222.092	0	0	40.000.000	30.759.604	0	9.240.396	134.222.092
Titolo 4° Partite di giro											
Categoria 22° Spese aventi natura di partita di giro.											
42201 Ritenute erariali.	0	0	0	0	0	0	16.000.000.000	14.465.715.390		1.534.284.610	0
42202 Ritenute Prev.li.	0	0	0	0	0	0	30.000.000	26.793.423		3.206.577	0
42203 Ritenute diverse.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42204 Trattenute C/Terzi.	8.498.269	8.498.269	0	8.498.269	0	0	1.500.000.000	963.030.855		536.969.145	0
42205 Rimborsi C/Terzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42206 Partite conto sospesi.	0	0	0	0	0	0	700.000.000	343.474.293		356.525.707	0
TOTALI Categoria 22°	8.498.269	8.498.269	0	8.498.269	0	0	18.230.000.000	15.799.013.961	0	2.430.986.039	0
TOTALE TITOLO 4°	8.498.269	8.498.269	0	8.498.269	0	0	18.230.000.000	15.799.013.961	0	2.430.986.039	0

Riepilogo per TITOLI (*Entrate* Parte B, Residui)

Titolo 1°	91.366.075.830	90 895.162.030	2.170 669 000	93.065.831 030	1.699.755.200	0	183.240.000.000	220.670.012.905	71.411.089.705	33.981.076.800	50.859.208.200
Titolo 2°	0	0	0	0	0	0	54.458.407.150	60.222.987 843	9.481.293.560	3.716.712.867	0
Titolo 3°	134 222.092	0	134.222.092	134 222.092	0	0	40.000.000	30.759 604	0	9.240.396	134.222.092
Titolo 4°	8.498.269	8.498.269	0	8 498.269	0	0	18.230.000.000	15.799.013.961	0	2.430.986.039	0
Totale Entrate	91.508.796.191	90.903.660.299	2.304.891.092	93.208.551.391	1.699.755.200	0	255.968.407.150	296.722.774.313	80.892.383.265	40.138.016.102	50.993.430.292

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	In meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.									
10101 Assegni Presidenza.	25.400.000	0	10.000.000	15.400.000	11.722.623		11.722.623		3.677.377
10102 Comp. Organi Collegiali.	50.000.000	0	0	50.000.000	23.759.210		23.759.210		26.240.790
10103 Comp. Collegiali Revisori.	40.000.000	0	0	40.000.000	34.020.162		34.020.162		5.979.838
TOTALE CATEGORIA 1°	115.400.000	0	10.000.000	105.400.000	69.501.995	0	69.501.995	0	35.898.005
Categoria 2°									
10201 Oneri carico Pers. ente.	300.000.000	0	0	300.000.000	259.958.121	15.343.152	275.301.273		24.698.727
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	50.000.000	60.000.000	0	110.000.000	89.298.907	20.701.093	110.000.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 2°	350.000.000	60.000.000	0	410.000.000	349.257.028	36.044.245	385.301.273	0	24.698.727
Categoria 4° Spese per gli organi dell' ente.									
10401 Acquisto libri.	2.000.000	0	0	2.000.000	1.952.400		1.952.400		47.600
10402 Acquisto Mat. consumo.	60.000.000	0	0	60.000.000	23.730.199	1.329.040	25.059.239		34.940.761
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0		0	0	0
10404 Spese per commissioni.	1.000.000	0	0	1.000.000	0		0		1.000.000
10405 Spese Pulizia e Vigilanza.	80.000.000	0	0	80.000.000	49.876.377	4.074.917	53.951.294		26.048.706
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	70.000.000	0	0	70.000.000	19.279.114	3.404.500	22.683.614		47.316.386
10407 Spese postali e telefoniche.	90.000.000	0	0	90.000.000	89.847.059		89.847.059		152.941
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0		0	0	0
10409 Manut. noleggio automezzi.	10.000.000	0	0	10.000.000	1.017.400		1.017.400		8.982.600
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	40.000.000	0	0	40.000.000	36.388.000		36.388.000		3.612.000
10411 Riscal. Conduz. Imp. termico.	40.000.000	0	0	40.000.000	24.964.330		24.964.330		15.035.670
10412 Oneri e compensi speciali.	30.000.000	0	0	30.000.000	22.137.596		22.137.596		7.862.404
10413 Trasporti e facchinaggio.	1.000.000	0	0	1.000.000	0		0		1.000.000
10414 Premi Assicurazione.	20.000.000	0	0	20.000.000	6.640.993		6.640.993		13.359.007
TOTALE CATEGORIA 4°	444.000.000	0	0	444.000.000	275.833.468	8.808.457	284.641.925	0	159.358.075

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.									
10501 Spese Inden. Fine Rapporto.	192.897.600.000	0	0	192.897.600.000	74.070.634.881	71.210.397.550	145.281.032.431		47.616.567.569
10502 Spese per Anticipazioni.	20.667.600.000	6.508.407.150	0	27.176.007.150	21.959.800.000	723.500.000	22.683.300.000		4.492.707.150
10503 Sovvenzioni e contributi.	13.778.400.000	2.000.000.000	0	15.778.400.000	15.595.829.000	182.571.000	15.778.400.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 5°	227.343.600.000	8.508.407.150	0	235.852.007.150	111.626.263.881	72.116.468.550	183.742.732.431	0	52.109.274.719
Categoria 6°									
10601 chiusura depositi c/terzi		1.500.000.000		1.500.000.000	303.072.680	567.239.453	870.312.133		629.687.867
TOTALE CATEGORIA 6°	0	1.500.000.000	0	1.500.000.000	303.072.680	567.239.453	870.312.133	0	629.687.867
Categoria 7° Oneri finanziari									
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0		0	0	0
10702 Spese e Comm.ni Bancarie.	5.000.000	0	0	5.000.000	94.000		94.000		4.906.000
TOTALE CATEGORIA 7°	5.000.000	0	0	5.000.000	94.000	0	94.000	0	4.906.000
Categoria 8° Spese Tributari.									
10801 Imposte e Tasse.	1.022.000.000	448.000.000	0	1.470.000.000	1.466.737.493		1.466.737.493		3.262.507
TOTALE CATEGORIA 8°	1.022.000.000	448.000.000	0	1.470.000.000	1.466.737.493	0	1.466.737.493	0	3.262.507
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.									
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	50.000.000	0	0	50.000.000	10.000.000		10.000.000		40.000.000
TOTALE CATEGORIA 9°	50.000.000	0	0	50.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0	40.000.000
Categoria 10° Spese non classificabili.									
11001 Liti, Arbitraggi,Risarcimenti.	30.000.000	0	0	30.000.000	21.019.849		21.019.849		8.980.151
11002 Fondi riserva		0	0		0		0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	0	0	0	0	0		0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	30.000.000	0	0	30.000.000	21.019.849	0	21.019.849	0	8.980.151
TOTALE TITOLO 1°	229.360.000.000	10.516.407.150	10.000.000	239.866.407.150	114.121.780.394	72.728.560.705	186.850.341.099	0	53.016.066.051

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili.									
21101 Acquisto immobili.	0	200.000.000.000	0	200.000.000.000	0	200.000.000.000	200.000.000.000	0	0
21102 Ricostr. Ripristino Immobili.	0	0	0	0	0		0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	200.000.000.000	0	200.000.000.000	0	200.000.000.000	200.000.000.000	0	0
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.									
21201 Acq. Imp. Attrez. Macchinari	150.000.000	0	0	150.000.000	107.953.816	30.000.000	137.953.816		12.046.184
21202 Ripristino manut. strao. Imp.	80.000.000	0	0	80.000.000	3.474.800	70.000.000	73.474.800		6.525.200
21203 Acquisto automezzi.	0	0	0	0	0		0	0	0
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0		0	0	0
21205 Acq. mobili e mac. ufficio.	100.000.000	0	0	100.000.000	39.038.412	1.311.380	40.349.792		59.650.208
TOTALE CATEGORIA 12°	330.000.000	0	0	330.000.000	150.467.028	101.311.380	251.778.408	0	78.221.592
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.									
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0		0	0	0
21302 Quote partecipaz. altri enti.	0	0	0	0	0		0	0	0
21303 Acquisto titoli di stato.	0	0	0	0	0		0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0		0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	330.000.000	200.000.000.000	0	200.330.000.000	150.467.028	200.101.311.380	200.251.778.408	0	78.221.592

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE Competenze

Parte 2° : SPESE (Parte A)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
Titolo 3° Pagamento Debiti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)		
		In + (4-1)	In - (1-4)					in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 14° Acquisizione Beni immobili.									
31401 Pagamento debiti.	0	0	0	0	0		0	0	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo4° Partite di giro **Categoria 21°** Spese aventi natura di partita di giro.									
42101 Ritenute erariali	12.000.000.000	4.000.000.000	0	16.000.000.000	13.220.234.390	1.245.481.000	14.465.715.390		1.534.284.610
42102 Ritenute previdenziali	10.000.000	20.000.000	0	30.000.000	19.010.416	7.783.007	26.793.423		3.206.577
42103	0	0	0	0	0	0		0	0
42104 Trattenute conto terzi	100.000.000	1.400.000.000	0	1.500.000.000	874.679.376	79.853.210	954.532.586		545.467.414
42105 .	0	0	0	0	0		0	0	0
42106 Partite in sospeso	700.000.000	0	0	700.000.000	340.834.773	2.639.520	343.474.293		356.525.707
TOTALE CATEGORIA 21°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	14.454.758.955	1.335.756.737	15.790.515.692	0	2.439.484.308
TOTALE TITOLO 4°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	14.454.758.955	1.335.756.737	15.790.515.692	0	2.439.484.308

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte A, Competenze)									
Titolo 1°	229.360.000.000	10.516.407.150	10.000.000	239.866.407.150	114.121.780.394	72.728.560.705	186.850.341.099	0	53.015.066.051
Titolo 2°	330.000.000	200.000.000.000	0	200.330.000.000	150.467.028	200.101.311.380	200.251.778.408	0	78.221.592
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4°	12.810.000.000	5.420.000.000	0	18.230.000.000	14.454.758.955	1.335.756.737	15.790.515.692	0	2.439.484.308
Totale Spese	242.500.000.000	215.936.407.150	10.000.000	458.426.407.150	128.727.006.377	274.165.628.822	402.892.635.199	0	55.533.771.951

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Spese correnti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 1° Spese per gli organi dell' ente.											
10101 Assegni Presidenza.	0	0	0	0	0	0	15.400.000	11.722.623		3.677.377	0
10102 Comp. Organi Collegiali.	0	0	0	0	0	0	50.000.000	23.759.210		26.240.790	0
10103 Comp. Collegiali Revisori.	0	0	0	0	0	0	40.000.000	34.020.162		5.979.838	0
TOTALE CATEGORIA 1°	0	0	0	0	0	0	105.400.000	69.501.995	0	35.898.005	0
Categoria 2°								0			
10201 Oneri carico Pers. ente	0	0	0	0	0	0	315.000.000	259.958.121		55.041.879	15.343.152
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	26.326.001	26.326.002	0	26.326.002	1		112.000.000	115.624.909	3.624.909		20.701.093
TOTALE CATEGORIA 2°	26.326.001	26.326.002	0	26.326.002	1	0	427.000.000	375.583.030	3.624.909	55.041.879	36.044.245
Categoria 4° Spese per gli organi dell' ente.											
10401 Acquisto libri.	0	0	0	0	0	0	2.000.000	1.952.400		47.600	0
10402 Acquisto Mat. consumo.	0	0	0	0	0	0	60.000.000	23.730.199		36.269.801	1.329.040
10403 Spese rappresentanza.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10404 Spese per commissioni.	0	0	0	0	0	0	1.000.000	0		1.000.000	0
10405 Spese Pulizia e Vigil.	3.332.000	3.332.000	0	3.332.000	0	0	80.000.000	53.208.377		26.791.623	4.074.917
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	524.501	524.501	0	524.501	0	0	70.000.000	19.803.615		50.196.385	3.404.500
10407 Spese postali e telef.	0	0	0	0	0	0	90.000.000	89.847.059		152.941	0
10408 Spese studi e indagini.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10409 Manut. nol. automezzi.	0	0	0	0	0	0	10.000.000	1.017.400		8.982.600	0
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	0	0	0	0	0	0	40.000.000	36.388.000		3.612.000	0
10411 Risc. Cond. Imp. termico.	0	0	0	0	0	0	40.000.000	24.964.330		15.035.670	0
10412 Oneri e compensi speciali	0	0	0	0	0	0	30.000.000	22.137.596		7.862.404	0
10413 Trasporti e facchinag.	0	0	0	0	0	0	1.000.000	0		1.000.000	0
10414 Premi Assicurazione	0	0	0	0	0	0	20.000.000	6.640.993		13.359 007	0
TOTALE CATEGORIA 4°	3 856.501	3.856.501	0	3.856.501	0	0	444.000.000	279 689.969	0	164.310 031	8 808 457

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 1° Spese correnti	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			In più (17- 16)	In meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 5° Spese prestazioni istituzionali.											
10501 Spese Ind. Fine Rap.	3.344.354.000	3.344.354.000	0	3.344.354.000	0	0	197.897.600.000	77.414.988.881		120.482.611.119	71.210.397.550
10502 Spese per Anticipazioni.	19.259.000	19.000.000	0	19.000.000		259.000	27.176.007.150	21.978.800.000		5.197.207.150	723.500.000
10503 Sovvenzioni e contributi.	1.299.950.000	1.299.941.000	0	1.299.941.000		9.000	15.624.520.000	16.895.770.000	1.271.250.000		182.571.000
TOTALE CATEGORIA 5°	4.663.563.000	4.663.295.000	0	4.663.295.000	0	268.000	240.698.127.150	116.289.558.881	1.271.250.000	125.679.818.269	72.116.468.550
Categoria 6°											
10601 chiusura depositi c/terzi		0		0	0	0	1.500.000.000	303.072.680		1.196.927.320	567.239.453
TOTALE CATEGORIA 6	0	0	0	0	0	0	1.500.000.000	303.072.680	0	1.196.927.320	567.239.453
Categoria 7° Oneri finanziari											
10701 Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
10702 Spese e Commiss. Bancarie.	0	0	0	0	0	0	5.000.000	94.000		4.906.000	0
TOTALE CATEGORIA 7°	0	0	0	0	0	0	5.000.000	94.000	0	4.906.000	0
Categoria 8° Spese Tributari.											
10801 Imposte e Tasse.	0	0	0	0	0	0	1.470.000.000	1.466.737.493		3.262.507	0
TOTALE CATEGORIA 8°	0	0	0	0	0	0	1.470.000.000	1.466.737.493	0	3.262.507	0
Categoria 9° Poste correttive dell'entrate.											
10901 Rest. Rimborsi Diversi.	0	0	0	0	0	0	50.000.000	10.000.000		40.000.000	0
TOTALE CATEGORIA 9°	0	0	0	0	0	0	50.000.000	10.000.000	0	40.000.000	0
Categoria 10° Spese non classificabili.											
11001 Liti, Arbitraggi,Risarcimenti.	0	0	0	0	0	0	30.000 000	21.019.849		8.980.151	0
11002 Fondi riserva	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11003 Oneri Straordinari.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
11004 Spese realizzo Entrate.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 10°	0	0	0	0	0	0	30.000.000	21.019 849	0	8.980.151	0
TOTALE TITOLO 1°	4.693.745.502	4.693.477.503	0	4 693.477.503	1	268.000	243.753.127.150	118.815.257.897	1.271.250.000	126.933.894.247	72.728.560.705

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
Titolo 2° Spese in Conto Capitale	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					In + (13-10)	In - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili.											
21101 Acquisto immobili.	0	0	0	0	0	0	200.000.000.000	0		200.000.000.000	200.000.000.000
21102 Ricostr. Riprist. Immob.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21103 Acquisto diritti reali.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 11°	0	0	0	0	0	0	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000	200.000.000.000
Categoria 12° Acquisto immobilizzazioni tecniche.											
21201 Acq. Imp. Attr. Macchin.	511.700	511.700	0	511.700	0	0	150.000.000	108.465.516		41.534.484	30.000.000
21202 Ripristino manut. strao. Imp.	0	0	0	0	0	0	80.000.000	3.474.800		76.525.200	70.000.000
21203 Acquisto automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21204 Grande manut. automezzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21205 Acq. mob. mac. ufficio.	0	0	0	0	0	0	100.000.000	39.038.412		60.961.588	1.311.380
TOTALE CATEGORIA 12°	511.700	511.700	0	511.700	0	0	330.000.000	150.978.728	0	179.021.272	101.311.380
Categoria 13° Acquisto valori immobiliari.											
21301 Partecipazioni azionarie.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21302 Quote partec. altri enti.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21303 *Acquisto titoli di stato.*	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21304 Deposito buoni postali.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
21305 Acquisto titoli diversi.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°	511 700	511.700	0	511.700	0	0	200.330.000.000	150.978.728	0	200 179.021.272	200.101.311.380

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Residui

Parte2° : SPESE (Parte B)

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					in + (13-10)	in - (10-13)			in più (17- 16)	in meno(16-17)	(6 + 12)
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Titolo 3° Pagamento Debiti											
Categoria 14° Acquisizione Beni Immobili.											
31401 Pagamento debiti.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 14°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo4° Partite di giro Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro.											
42101 Ritenute erariali	704.750.000	704.750.000	0	704.750.000	0	0	16.000.000.000	13.924.984.390		2.075.015.610	1.245.481.000
42102 Ritenute previdenziali	16.868.367	16.868.367	0	16.868.367	0	0	30.000.000	35.878.783	5.878.783		7.783.007
42103 Ritenute previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42104 Ritenute diverse.	214.733.633	225.936.468	14.963.672	240.900.140	26.166.507		1.500.000.000	1.100.615.844		399.384.156	94.816.882
42105 Tratt. a favore terzi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106 Pagamenti conto terzi.	20.835.282	20.833.498	0	20.833.498		1.784	700.000.000	361.668.271		338.331.729	2.639.520
TOTALE CATEGORIA 21°	957.187.282	968.388.333	14.963.672	983.352.005	26.166.507	1.784	18.230.000.000	15.423.147.288	5.878.783	2.812.731.495	1.350.720.409
TOTALE TITOLO 4°	957.187.282	968.388.333	14.963.672	983.352.005	26.166.507	1.784	18.230.000.000	15.423.147.288	5.878.783	2.812.731.495	1.350.720.409

Riepilogo per TITOLI (*Spese* Parte B, Residui)

Titolo 1°	4.693.745.502	4.693.477.503	0	4.693.477.503	1	268.000	243.753.127.150	118.815.257.897	1.271.250.000	126.933.894.247	72.728.560.705
Titolo 2°	511.700	511.700	0	511.700	0	0	200.330.000.000	150.978.728	0	200.179.021.272	200.101.311.380
Titolo 3°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4°	957.187.282	968.388.333	14.963.672	983.352.005	26.166.507	1.784	18.230.000.000	15.423.147.288	5.878.783	2.812.731.495	1.350.720.409
Totale Spese	5.651.444.484	5.662.377.536	14.963.672	5.677.341.208	26.166.508	269.784	462.313.127.150	134.389.383.913	1.277.128.783	329.925.647.014	274.180.592.494