

## GESTIONE DEI RESIDUI



ATTIVI	INIZIALI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	VARIAZIONI +/-
CORRENTI	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	- 50.362.012,29
CONTO CAPITALE	-	-	-	-
PARTITE DI GIRO	-	-	-	-
TOTALI	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	- 50.362.012,29

PASSIVI	INIZIALI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIONI +/-
CORRENTI	4.129.682,42	728.501,90	3.275.107,14	- 126.073,38
CONTO CAPITALE	433.333,77	151.204,21	55.494,04	- 226.635,52
PARTITE DI GIRO	1.137.803,21	1.000.047,78	142.489,87	+ 4.734,44
TOTALI	5.700.819,40	1.879.753,89	3.473.091,05	- 352.708,90

## GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	INCASSATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	225.169.728,27	115.490.578,77	- 109.679.149,50
CONTO CAPITALE	1.100.126.000,00	448.795.192,46	- 651.330.807,54
PARTITE DI GIRO	16.489.185,88	15.851.085,42	- 638.100,46
TOTALI	1.341.784.914,15	580.136.856,65	- 761.648.057,5

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	166.591.498,08	77.679.156,25	- 88.912.341,83
CONTO CAPITALE	1.100.789.700,05	474.937.803,95	- 625.851.896,10
PARTITE DI GIRO	17.603.968,21	15.599.127,76	- 2.004.840,45
TOTALI	1.284.985.166,34	568.216.087,96	- 716.769.078,38

Si evidenzia , in proposito, che nel corso dell'anno 2004 sono state approvate due note di variazione al bilancio preventivo da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 21 luglio e del 9 settembre 2004.

La prima nota di variazione, sulla quale il Collegio dei Revisori si è pronunciato favorevolmente, giusta relazione redatta in data 27 luglio 2004, ha riguardato maggiori oneri per complessivi € 12.121.831,40, sia in termini di competenza che di cassa, destinati per euro 6.111.831,40 al capitolo di spesa relativo alle anticipazioni sulle indennità (10502), per euro 6.000.000,00 al capitolo relativo alle sovvenzione ~~(10503)~~ e per euro ~~10.000,00~~ al capitolo relativo alle spese postali (10407). La copertura di detti maggiori oneri è stata assicurata per il 50% mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione e per l'altro 50% mediante prelievo dal fondo di riserva.

Con la seconda nota di variazione, sulla quale il Collegio si è pronunciato favorevolmente, giusta relazione redatta in data 14 settembre 2004, sono stati integrati gli stanziamenti, in termini di competenza e cassa, di alcuni capitoli di spesa. Tale integrazione si è resa necessaria al fine di adeguare alle effettive occorrenze gestionali gli stanziamenti di alcuni capitoli divenuti insufficienti. Alla relativa copertura si è fatto fronte con corrispondenti maggiori entrate.

Ciò premesso, occorre sottolineare che le previsioni definitive relative alle entrate contributive (Titolo I - Ctg. I), stimate in complessivi € 91.311.778,00 con riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente, sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in € 73.737.791,53 con un decremento di € 17.573.986,47 , pari al 19,24%, da attribuire alla somma algebrica tra l'aumento di 3.612.739,53, relativo alle quote di cui agli articoli 5 e 6 della legge n.734/1973 (capitolo 10101) e la diminuzione di 21.186.726,00, relativa ai proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dai DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103) e delle quote di cui all'art. 7 della legge 545/71 (capitolo 10104) .

In tale categoria, per quanto riguarda la competenza, il totale delle somme rimaste da riscuotere ammonta a € 13.541.158,00, che, unitamente a quelle afferenti i precedenti esercizi, pari a € 7.530.360,52, determina una consistenza dei residui attivi relativi alla Ctg .I pari ad € 21.071.518,52 a fine esercizio.

Al riguardo si ravvisa l'esigenza che il Fondo assuma ogni idonea iniziativa tesa a riscuotere i crediti in questione.

Le entrate in conto capitale (Titolo 2) ammontano ad € 448.795.192,46 e registrano un decremento di € 651.330.808,00 rispetto alle previsioni definitive. Tale diminuzione è da attribuire in misura sostanziale alla flessione di € 651.206.315,00 registrata sul capitolo 21305 relativo ai disinvestimenti finanziari. Circa i titoli in portafoglio, il Collegio dei Revisori dei conti prende atto che sono stati accertati, nel corso dell'esercizio, interessi attivi per € 36.297.619,65, di cui riscossi 23.316.461,34 e rimasti da riscuotere 12.981.158,31.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di € 141.463.511,72 evidenziano impegni per € 87.749.461,68. La differenza riscontrata, pari ad € 53.714.050,04, deriva principalmente da minori spese per prestazioni istituzionali (€ 45.955.563,19) verificatesi essenzialmente a carico del capitolo 10501 (indennità di fine rapporto), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, è costantemente sopravvalutata rispetto alle effettive esigenze consolidate nel tempo.

Si rileva ancora una volta che il capitolo 10201 (oneri a carico dell'Ente per il personale in servizio) registra a fine esercizio un residuo passivo di € 3.127.605,16, in attesa che la problematica relativa al rimborso dei predetti oneri stipendiali trovi definitiva soluzione nelle modifiche regolamentari in corso di approvazione da parte del DPF.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (Categoria IV), il Collegio ha avuto modo di verificare che il Fondo ha rispettato il limite posto dal D.L. n. 168/2004 convertito nella legge 191/2004 concernente la riduzione del 15% dell'importo della spesa media annua sostenuta nel biennio 2001- 2002, relativa all'affidamento di incarichi di studio e ricerca e di consulenza e nel triennio 2001-2003 dell'importo per spese di rappresentanza, missioni all'estero, convegni e relazioni pubbliche (commi 9 e

10 della predetta legge e circolare applicativa n. 31 del 3 agosto 2004 del Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato.

Tra le predette spese (cap. 10203) si evidenzia che, a fronte di 27 unità in servizio, è stata impegnata la somma di € 300.000,00 a copertura del Fondo Unico di Amministrazione, con un aumento di 40.000,00 euro rispetto all'esercizio precedente nel corso del quale risultavano in servizio 26 unità.

Le spese in conto capitale ammontano ad € 474.808.801,88 e risultano destinate, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente del Fondo, per € 474.654.000,00 ad investimenti mobiliari, tra cui evidenziasi l'acquisto di obbligazioni Capitalia per € 270.000.000 nonché contratti di capitalizzazione per € 210.000.000.

Le partite di giro pareggiano sia in entrata che in uscita per complessivi € 15.851.085,42.

La gestione si è conclusa con un pareggio finanziario di competenza tra entrate e uscite per complessivi € 578.409.348,98.

Risulta, altresì, accertato, rispetto all'esercizio precedente, un aumento per € 11.920.769,00 della consistenza di cassa che al 31-12-04 risulta pari ad € 175.593.065,00 così determinata:

- Unicredit Spa c/c 5283650	€ 1.815.547,22
- Unicredit Spa c/c 10015035	€ 181.647,46
- M.P.S c/c 20152	€ 120.024.531,74
- M.P.S c/c 20201	€ 24.682,48
- Cassa DD.PP. Spa	<u>€ 53.546.628,68</u>
	€ 175.593.064,58

Il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 194.099.626,44, così determinato:

cassa al 31-12-2004	€ 175.593.064,58
- residui attivi	€ 34.052.676,83
- residui passivi	<u>€ 15.546.114,96</u>
- Totale	<u>€ 194.099.626,44</u>

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- € 64.030.359,40 ex lege 30/97;
- € 49.279,37 ai sensi del D.M. 22 novembre 2002;
- € 50.000.000,00 per acquisto titoli;
- € 61.165.000,00 a copertura del TFR;
- € 1.500.000,00 accantonati al fondo rischi ed oneri;
- € 180.000,00 a copertura del fondo ripristino investimenti.

Totale parte vincolata € 176.924.638,86 – Totale parte disponibile € 17.174.987,58.

Il conto economico espone, a fine esercizio, un disavanzo di € 15.375.028,00 determinato essenzialmente dalla differenza negativa, pari ad € 15.679.797,00, tra Valore e Costi della produzione (parzialmente compensata dal saldo attivo per € 304.769,00 delle operazioni straordinarie). Tra i costi della produzione si evidenzia un accantonamento al fondo di riserva ordinaria per € 7.278.324,00.

Il patrimonio netto del Fondo passa da € 1.243.812.020,89 a € 1.235.715.316,00 registrando una diminuzione di € 8.096.704,00 pari alla differenza tra il risultato economico dell'esercizio (€ 15.375.028,00) e l'accantonamento al fondo di riserva (€ 7.278.324,00).

La situazione patrimoniale evidenzia, inoltre, un aumento di liquidità per € 11.920.769,00, un incremento di titoli in portafoglio per € 225.060.481,13, una crescita di crediti per € 7.609.982,73 ed una riduzione di debiti per € 17.026.851,29.

Il conto corrente aperto presso la CDP S.p.A. presenta a fine esercizio un saldo attivo di € 53.546.628,68, con una diminuzione di € 75.034.466,43 rispetto all'anno precedente.

In relazione alla gestione dei titoli, il Collegio, attesi anche i riflessi di natura economico-finanziaria che essa determina sulle risultanze di bilancio, ritiene di dover richiamare l'attenzione del Consiglio d'Amministrazione, oltre che sulla consueta prudenza nella valutazione delle operazioni da effettuare, anche sulla

opportunità di limitare il ricorso ad investimenti mobiliari diversi dai titoli di Stato e di cadenzare gli investimenti a breve, medio e lungo termine in rapporto ai fabbisogni finanziari della gestione, al fine di azzerare il rischio di minusvalenze patrimoniali.

Premesso quanto sopra, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio e preso atto, delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa al bilancio, esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo in tutte le sue componenti.

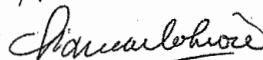
Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli altri documenti contabili, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo all'Autorità vigilante, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti:

IL COLLEGIO DEI REVISORI

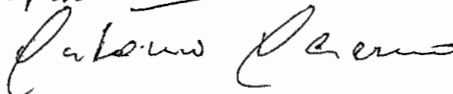
Dr. Adriano Cirillo



Dr. Giancarlo Lioce



Dr. Antonio Acierno



PAGINA BIANCA



FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO  
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE — SETTORE FINANZE

---

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

**1. PREMESSA**

**2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**

**4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**

**5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**

**6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**

**7. CONTO ECONOMICO**

**8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

**9. STATO PATRIMONIALE**

**10. NOTA INTEGRATIVA**

**11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2005**

**12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2005**

**13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

---

*PREMESSA*

---

L'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze viene disposta con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981). Ne consegue che al Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero delle Finanze, sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza del settore, nonché il diverso personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1030, viene successivamente approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato, nel tempo, sia nella composizione degli organi di amministrazione e di controllo che, con specifici interventi finalizzati, per il riconoscimento della qualità di "iscritti" a settori dell'amministrazione finanziaria inizialmente esclusi.

All'inizio del 1999 il Fondo si presenta, quindi, unico per tutti i dipendenti del Ministero delle Finanze e, a seguito della riforma dell'organizzazione del Governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300) dell'accorpamento dello stesso insieme al Ministero del Tesoro in un unico organismo denominato Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.P.R. 26 marzo 2001, n. 107), assume la denominazione "Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze".

Con D.M. n. 92967 del 30.10.2002 è stato nominato il C.d.A. del Fondo per gli anni per gli anni 2002/2006. Lo stesso, a seguito di collocamenti in quiescenza, di dimissioni e delle contestuali sostituzioni risulta, per l'anno 2005, così composto:

Vittorio Cutrupi	Presidente
Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Luciano Mattonelli	Consigliere Delegato
Bernardo Coccoli	
Salvatore Lanza	

Margherita Calabrò	Supplente
Bruno Fimmanò	Supplente
Diego Rispoli	Supplente

Coni D.M. n. 92971 del 30.11.2002 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2002/2006, attualmente così composto:

Paolo Farabbi	Presidente
Antonio Acierno	Membro effettivo
Giancarlo Lioce	Membro effettivo
Enza Todaro	Supplente