

Sul totale delle spese impegnate incide quasi totalmente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2005 sono stati leggermente inferiori alle previsioni a seguito delle valutazioni connesse all'andamento del mercato mobiliare.

Sul capitolo **21102** relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 145.930 rispetto ad una previsione di euro 150.000.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 86.858 rispetto ad una previsione di 137.000. La differenza riguarda quasi tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 124.793.878, rispetto ad una previsione di euro 125.334.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e il capitolo **42207** che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2005 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2005	2004	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	41.703	44.456	(2.753)
	Spese personale	516.209	502.155	14.054
	Acquisto beni di consumo	306.518	273.130	33.388
	Prestazioni istituzionali di cui:	73.709.884	81.033.021	(7.323.137)
	indennità fine rapporto	46.312.029	56.723.204	(10.411.175)
	anticipazioni	14.225.893	10.995.296	3.230.598
	sovvenzioni e contributi	13.171.962	13.314.521	(142.559)
	Trasferimenti passivi	3.910	11.993	(8.083)
	Oneri finanziari	45.549	2.857	42.692
	Oneri tributari	22.388	22.467	(79)
	Poste correttive delle entrate	4.313.597	5.785.208	(1.471.611)
Uscite non classificabili in altre voci	20.367	74.176	(53.809)	
	Totale Titolo I	78.980.125	87.749.462	8.769.337
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	145.930	79.916	66.014
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	86.858	74.886	11.972
	Acquisto beni mobiliari	943.978.092	474.654.000	469.324.092
	Totale Titolo II	944.210.880	474.308.802	469.402.078
TITOLO IV	Irpef	13.165.146	13.676.470	(511.324)
	Ritenute previdenziali	34.996	27.133	7.863
	Trattenute c/terzi	65.302	101.815	(36.513)
	Partite in sospeso	1.074.648	2.045.668	(971.019)
	Trasferimento interno fondi	110.453.786	-	110.453.786
	Totale Titolo IV	124.793.878	15.851.085	108.942.792
	Totale uscite	1.147.984.882	578.409.349	587.114.207

Come già rilevato, l'incremento fatto registrare dalle uscite complessive rispetto allo scorso esercizio è dovuta essenzialmente ai maggiori investimenti mobiliari registrati sul capitolo 21305.

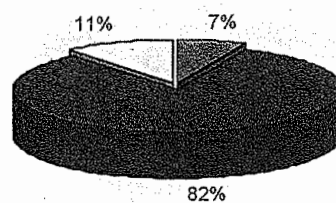
Riguardo al Titolo I, si evidenzia la diminuzione delle uscite per prestazioni istituzionali dovuto essenzialmente al decremento delle somme impegnate per il trattamento fine rapporto. Le anticipazioni, viceversa, sono aumentate di circa il 30%, mentre le sovvenzioni sono rimaste sostanzialmente invariate. La diminuzione delle erogazioni per trattamento fine rapporto è dovuto, in parte ad una diminuzione delle richieste presentate nel 2005 rispetto al 2004, ed in parte all'entità degli importi erogati.

Si segnala, inoltre, la diminuzione registrata dalle poste correttive delle entrate ed in particolare dal capitolo 10904 relativo alle ritenute su interessi titoli passato da circa 4,8 milioni a 3,2 milioni. La diminuzione è dovuta alla diversa composizione degli investimenti rispetto allo scorso anno con un aumento percentuale delle gestioni e capitalizzazioni rispetto all'ammontare dei titoli in portafoglio.

Per il Titolo IV si rimanda a quanto già detto per le entrate.

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle uscite, dove assume particolare rilievo, come per le entrate, l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari

Ripartizione uscite per titoli



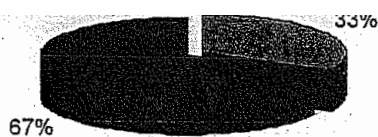
■ Titolo I ■ Titolo II □ Titolo IV

GESTIONE DEI RESIDUI**Residui attivi**

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	34.052.677	22.258.237	24.047.996	35.842.436
IV	-	-	893	893
Totale	34.052.677	22.258.237	24.048.889	35.843.329

Le entrate di competenza si riferiscono per euro 23.116.725,80 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno e per 931.271 al capitolo **20802** su cui confluiscono gli interessi su depositi di conto corrente.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 33 per cento relativi agli anni precedenti e per il 67% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi

■ Residui iniziali ■ Competenza 05

Residui passivi

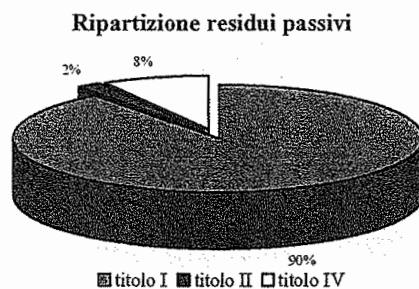
Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	14.073.912	10.769.793	5.466.889	8.771.009
II	77.696	77.696	184.302	184.302
III	-	-	-	-
IV	1.394.504	1.251.057	665.289	808.737
Totale	15.546.113	12.098.545	6.316.480	9.764.047

I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	58.901	58.901	-	-
Oneri personale	3.577.259	3.587.892	10.633	-
Fornitori	55.493	143.414	87.921	-
Prestazioni istituzionali	9.245.913	4.089.515	-	5.156.398
Terzi	10.481	1.705	-	8.776
Oneri finanziari	-	41.500	41.500	-
Oneri tributari	1.263	1.182	-	81
Poste correttive delle entrate	1.089.635	846.899	-	242.736
Liti, arbitraggi e risarcimenti	34.970	-	-	34.970
Ristrutturazione immobile	30.000	143.410	113.410	-
Immobilizzazioni tecniche	47.696	40.892	-	6.804
Irpef	1.187.723	642.886	-	544.837
Ritenute previdenziali	424	501	77	-
Trattenute c/terzi	206.357	165.349	-	41.008
Totale residui	15.546.115	9.764.046	253.541	6.035.610

Il residuo per oneri del personale si riferisce prevalentemente agli accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti a fronte delle richieste degli stipendi da parte delle Amministrazioni di provenienza del personale comandato presso il Fondo. Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2005, non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

Nel seguente grafico viene evidenziata la ripartizione dei residui passivi a fine anno, composta per circa il 90 % dal titolo I.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2005 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 145.567.761** in flessione (circa 30 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un **avanzo di amministrazione di circa euro 171 milioni** rispetto ai 194 dell'esercizio precedente.

Composizione avanzo di amministrazione

■ Istituto cassiere ■ Cassa DD PP

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione è dovuto ai maggiori investimenti migliorativi effettuati nel corso dell'anno.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 5.845.903 e nella parte vincolata per euro 165.801.139 così composta:

- ✓ **euro 100.000.000** si riferiscono ad una parte delle indennità di fine rapporto maturate dagli iscritti, stimate complessivamente in circa 1.500 milioni. Questo importo va ad incrementare il fondo indennità di fine rapporto che rappresenta la riserva matematica peraltro non ancora sufficiente a riconoscere l'importo dovuto ad oggi a tutti gli iscritti (più di 60.000) per un periodo medio di servizio calcolato prudenzialmente in 25 anni;
- ✓ **euro 180.000** quale fondo per reintegro fabbricato e beni mobili;
- ✓ **euro 1.500.000** quale fondo rischi ed oneri;
- ✓ **euro 64.030.359** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

- ✓ **euro 49.279** a fronte della riduzione del 15% delle spese relative alla categoria IV ai sensi del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002;
- ✓ **euro 41.500** a fronte della riduzione del 10% degli stanziamenti per l'anno 2005 dei consumi intermedi nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore di decreto ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 211 del 17/10/2005.

Permangono dubbi sull'applicabilità delle norme contabili previste dalla Finanziaria al Fondo, per la peculiarità dell'Ente. In tal senso, pur avendo recepito completamente le indicazioni della norma, si è ritenuto di richiedere uno specifico parere al Dipartimento delle Politiche Fiscali cui è delegata, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'attività di vigilanza sul Fondo.

Roma, 11 aprile 2006



IL PRESIDENTE

(Cutrupi)
Cutrupi

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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
 PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	AVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	21.071.518,52	104.180.053,86	117.721.211,86	21.071.518,52	104.180.053,86	117.721.211,86
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.981.158,31	42.739.942,18	27.409.025,13	12.981.158,31	42.739.942,18	27.409.025,13
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	9.942,70	9.942,70	0,00	9.942,70	9.942,70
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.582.209,54	2.582.209,54	0,00	2.582.209,54	2.582.209,54
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	11.980,71	11.980,71	0,00	11.980,71	11.980,71
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
	9 -						
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
	9 -						

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dai centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23
	Titolo II	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
	TOTALE	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37

PAGINA BIANCA