

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente ai capitoli relativi alle prestazioni istituzionali che hanno subito un aumento di circa il 20% rispetto allo scorso anno.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	5.994	5.994

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417.

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	503.796	516.209

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	59.935	50.000
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	98.861	121.209
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	503.796	516.209

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
Affari Generali	1		1	2	2	1	7
Protocollo							
Controllo		1	1		2		4
CED	1			1	1		3
Contabilità		1	1	1		1	4
Liquidazione pratiche		2	2		7		11
Totale	2	4	5	4	12	2	29

Il numero degli organici è rimasto invariato rispetto allo scorso anno.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	211.713	286.229

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono così dettagliati:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.398	42.051
Ammortamento immobilizzazioni materiali	159.315	244.178
Totale Ammortamenti	211.713	286.229

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2006, in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali e della residua possibilità di utilizzo dei beni.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto allo scorso esercizio non essendo intervenuti cambiamenti tali da richiedere una variazione delle stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione.

Come già evidenziato, a partire dal 2003, gli ammortamenti sono stati calcolati sugli incrementi dell'esercizio e non più sull'intero importo, come in precedenza.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	134.791	66.066

La voce accoglie i costi di natura residuale relativi alla gestione caratteristica del Fondo che non trovano allocazione nelle precedenti voci di conto economico.

I costi dettagliati nella successiva tabella si riferiscono alle spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti ed arbitraggi e ad altri costi generali.

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	15.214	3.910
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	19.265	14.473
Rimborsi diversi (Cap. 10901)	0	158
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	3.444	6.024
Oneri prov. Legislativi (Cap. 11002)	93.880	41.500
Pagamento debiti (Cap. 31401)	2.988	0
Totale Costi per oneri di gestione	134.791	66.066

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11001 si riferisce a spese per liti di natura tributaria ed extratributaria sorte e concluse nell'esercizio. Il capitolo 11002 si riferisce alla somma stanziata a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005 come già indicato nella voce "Debiti verso lo Stato".

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

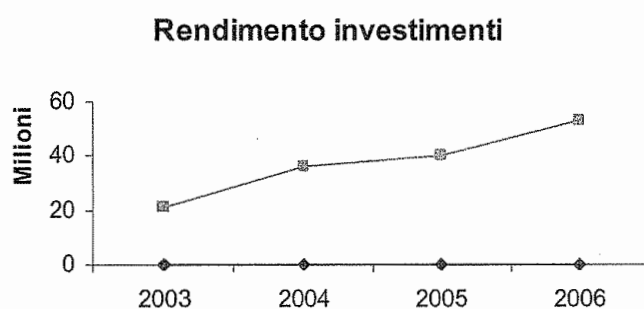
16) Altri proventi finanziari	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	51.193.298	41.087.308

I proventi finanziari sono rappresentati, oltre che dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dai rendimenti maturati sugli investimenti e sui depositi, al netto delle relative ritenute erariali.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	53.366.615	40.429.561
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(4.834.570)	(3.227.665)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.304.061	2.310.381
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(239.626)	(386.323)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.596.818	1.961.354
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	0	0
Ritenute su dietimi a terzi (Cap. 20902)	0	0
Totale altri proventi finanziari	51.193.298	41.087.308

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2006 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia per i titoli in portafoglio un rendimento annuo compreso tra il 3,25% e il 6,50%, mentre il rendimento delle gestioni assicurative si è attestato intorno al 3% e quello degli investimenti assicurativi al 4,0%.

Vale la pena evidenziare che negli ultimi quattro anni (2003 – 2006) il rendimento degli investimenti, evidenziato dal seguente grafico, è aumentato da circa 21 milioni ad oltre 53 milioni di euro.



E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	106.221	2.503.346

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio come le plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze attive e passive derivanti da fatti per i quali la fonte del provento o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Fondo, nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	624.316	3.105.842

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	620.000	3.098.643
Insussistenza di passivo per cancellazione residui passivi	4.316	0
Rettifica immobilizzazioni in corso	0	7.199
Totale Sopravvenienze Attive	624.316	3.105.842

Le plusvalenze realizzate sulle vendite di titoli effettuate nel corso dell'anno, sono dettagliate a pagina 13 nella sezione delle immobilizzazioni finanziarie.

La cancellazione di residui passivi, per euro 4.316, deriva dalle economie di spesa intervenute nel corso del 2006.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	518.095	602.496

Tale voce accoglie costi di natura straordinaria relativi ad oneri che esulano dall'attività ordinaria svolta dal Fondo:

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	59.957	14.343
Per vendita titoli	3.000	197.808
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	455.138	0
Per adeguamento valorizzazione titoli	0	390.345
Totale Sopravvenienze Passive	518.095	602.496

La minusvalenza per vendita titoli è stata realizzata nel corso del 2006, come dettagliato a pagina 13 nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

La cancellazione di somme accertate nel 2005 sul capitolo 20801, per interessi su titoli, è stata determinata dalla decisione di vendere i titoli corrispondenti prima della scadenza della cedola.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	639.476	707.365

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 37.493 e all'IRES per euro 601.983, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti sul trattamento di fine rapporto.

Il Presidente

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 2006
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2006
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE -
SETTORE FINANZEAllegato 15
(previsto dall'art.45
comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2006

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		145.567.761
Riscossioni	in c/competenza	672.314.909
	in c/residui	8.317.392
		680.632.301
Pagamenti	in c/competenza	788.573.809
	in c/residui	5.884.665
		(794.458.474)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		31.741.587
Residui attivi	degli esercizi precedenti	27.070.800
	residui dell'esercizio	41.701.666
		68.772.466
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.875.067
	residui dell'esercizio	16.979.745
		(20.854.812)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		79.659.242
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:		79.659.242
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		0
ai Fondi per rischi ed oneri		1.500.000
al Fondo ripristino investimenti		180.000
per i seguenti altri vincoli		64.030.359
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96		64.030.359
Totale parte vincolata		65.710.359
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006		0
Totale parte disponibile		0
Totale Risultato di amministrazione presunto		13.948.882

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 2006
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2006
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2006

Residui attivi		competenza					
capitoli	importo al 31.12.2006	2006	2005	2004	2001	2000	1999
10101	5.093.379				1.495.905	-	3.597.474
10104	2.436.981				-	2.436.981	-
20801	61.034.591	41.494.152	15.276.360	4.264.079	-	-	-
20802	206.402	206.402	-	-	-	-	-
42204	1.113	1.113	-	-	-	-	-
totali	68.772.466	41.701.666	15.276.360	4.264.079	1.495.905	2.436.981	3.597.474

Residui passivi		competenza								
capitoli	importo 31.12.2006	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998
10101	11.581					6.462	5.120			
10102	18.810					18.810				
10103	28.510					13.285	15.225			
10201	3.196.731	2.175	7	74.363	87.895	83.611	2.523.911	106.946	94.780	223.042
10202	42.425	1.232	-	-	-	7.376	33.817			
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-			
10402	3.898	3.898	-	-	-	-	-			
10404	1.400	1.400	-	-	-	-	-			
10405	1.440	1.440	-	-	-	-	-			
10407	4.812	4.812	-	-	-	-	-			
10408	2.210	2.210	-	-	-	-	-			
10409	874	874	-	-	-	-	-			
10410	2.813	2.813	-	-	-	-	-			
10411	2.865	2.865	-	-	-	-	-			
10413	1.877		1.277	600						
10416	401	401	-	-	-	-	-			
10417	1.499	1.499	-	-	-	-	-			
10418	23.211	22.282	929	-	-	-	-			
10501	7.572.783	7.572.783	-	-	-	-	-			
10502	2.360.600	2.360.600	-	-	-	-	-			
10503	2.763.168	2.763.168	-	-	-	-	-			
10601	826	826	-	-	-	-	-			
10702	11	11	-	-	-	-	-			
10802	1.856	1.856	-	-	-	-	-			
10903	27.548	27.548	-	-	-	-	-			
10904	3.526.201	3.088.504	437.697	-	-	-	-			
11001	3.444	3.444	-	-	-	-	-			
21102	11.870	11.870	-	-	-	-	-			
21204	10.800	10.800	-	-	-	-	-			
21207	7.775	7.775	-	-	-	-	-			
42101	680.547	680.547	-	-	-	-	-			
42102	463	463	-	-	-	-	-			
42104	196.565	56.651	21.002	13.959	100.210	2.917	1.827			
totale	20.854.812	16.979.745	460.912	88.922	188.105	132.460	2.579.900	106.946	94.780	223.042

PAGINA BIANCA