

	Somme impegnate	2007	2006	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	36.180	33.161	3.019
	Spese personale	499.398	503.796	(4.398)
	Acquisto beni di consumo	196.459	293.088	(96.629)
	Prestazioni istituzionali di cui:	96.655.840	86.583.055	10.072.785
	<i>indennità fine rapporto</i>	67.481.336	54.212.403	13.268.933
	<i>anticipazioni</i>	14.380.300	16.484.446	(2.104.146)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	14.794.204	15.886.207	(1.092.003)
	Trasferimenti passivi	22.234	15.214	7.020
	Oneri finanziari	92	94.529	(94.437)
	Oneri tributari	57.708	56.758	950
Poste correttive delle entrate	4.571.838	5.676.179	(1.104.341)	
Uscite non classificabili in altre voci	52.208.307	63.400	52.144.907	
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>154.248.056</b>	<b>93.319.180</b>	<b>60.928.876</b>
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	77.185	128.620	(51.435)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	76.000	60.183	15.817
	Acquisto beni mobiliari	81.788.000	519.467.190	(437.679.190)
	Estinzione debiti diversi	-	2.989	
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>81.941.185</b>	<b>519.655.992</b>	<b>(437.714.807)</b>
TITOLO IV	Ritenute erariali	18.208.078	12.552.145	5.655.933
	Ritenute previdenziali	36.497	37.180	(683)
	Trattenute c/terzi	152.083	62.101	89.982
	Partite in sospeso	29.252	1.776.261	(1.747.009)
	Trasferimento interno fondi	95.800.000	178.147.707	(82.347.707)
	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>114.225.910</b>	<b>192.575.394</b>	<b>(78.349.484)</b>
	<b>Totale Uscite</b>	<b>350.415.151</b>	<b>805.550.565</b>	<b>(455.135.414)</b>

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente diminuite rispetto allo scorso anno di circa il 56% quasi esclusivamente in funzione del capitolo 21305 relativo agli investimenti.

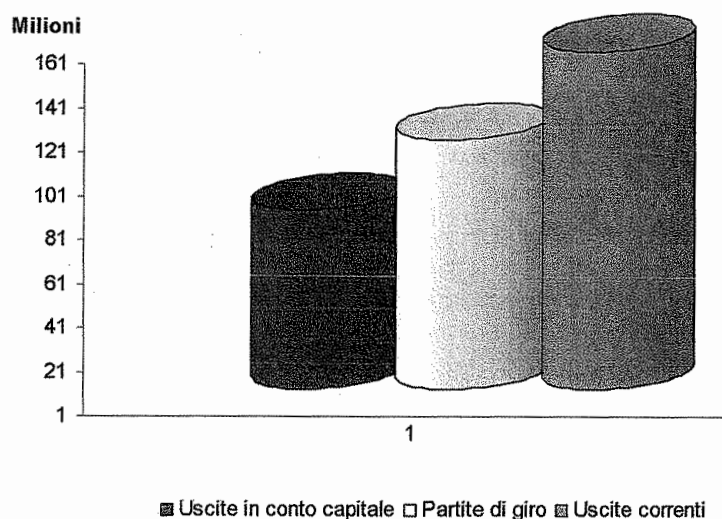
Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dal capitolo 10501 relativo al Trattamento di fine rapporto che ha subito rispetto allo scorso anno un aumento del 24%. Gli altri due capitoli istituzionali hanno registrato, viceversa, una flessione rispettivamente del 13% per le anticipazioni e del 7% per le sovvenzioni dovuta, come già evidenziato, ad un numero inferiore di pratiche pervenute rispetto al 2006.

Si segnala, inoltre, il decremento registrato dalle poste correttive delle entrate ed in particolare dal capitolo 10904 relativo alle ritenute su interessi titoli attestato a circa

4 milioni di euro rispetto ai 4,8 milioni del 2006. La diminuzione è dovuta sostanzialmente al corrispondente decremento dei rendimenti fatti registrare dagli investimenti in titoli e alle gestioni finanziarie.

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



**GESTIONE DEI RESIDUI**

Con lettera del 14 giugno 2007, protocollo n. 0075545, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in sede di controllo del bilancio consuntivo 2006, esprimeva la necessità di ricondurre la gestione dei residui entro limiti fisiologici, eliminando quelli senza più titolo giuridico.

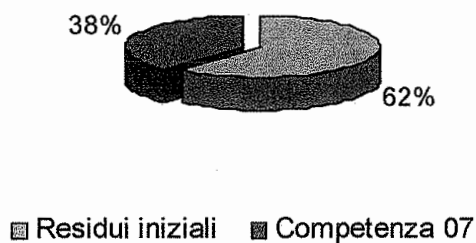
Il Consiglio di Amministrazione, dopo gli opportuni approfondimenti, ha deciso di mantenere in bilancio fino alla loro prescrizione i residui attivi e passivi per i quali esistono tuttora incertezze sulla loro effettiva validità. Per altri residui, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'annullamento per manifesta insussistenza.

**Residui attivi**

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	68.771.353	14.399.467	528.157	33.636.675	87.480.404
IV	1.113	1.113	-	1.787	1.787
<b>Totale</b>	<b>68.772.466</b>	<b>14.400.580</b>	<b>528.157</b>	<b>33.638.462</b>	<b>87.482.191</b>

I residui di competenza si riferiscono per euro 33.063.607 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno e per euro 573.068 al capitolo **20802** su cui confluiscono gli interessi su depositi di conto corrente.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 62 % relativi agli anni precedenti e per il 38% all'esercizio di competenza.

**Composizione residui attivi****Residui passivi**

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	19.946.792	13.948.580	202.986	12.660.968	18.456.194
II	30.444	30.024	420	138.029	138.029
III	-	-	-	-	-
IV	877.575	723.584	-	1.051.438	1.205.429
<b>Totale</b>	<b>20.854.811</b>	<b>14.702.188</b>	<b>203.406</b>	<b>13.850.435</b>	<b>19.799.652</b>

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	3.584.156	3.587.918	3.762	-
Fornitori	47.299	72.870	25.571	-
Prestazioni istituzionali	12.696.551	9.057.043	-	(3.639.508)
Terzi	825	-	-	(825)
Oneri finanziari	11	18	7	-
Oneri tributari	1.856	1.518	-	(338)
Poste correttive delle entrate	3.553.749	5.674.832	2.121.083	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	3.444	3.095	-	(349)
Ristrutturazione immobile	11.870	77.185	65.315	-
Immobilizzazioni tecniche	18.575	60.843	42.268	-
Irpef	680.547	979.740	299.193	-
Ritenute previdenziali	463	375	-	(88)
Trattenute c/terzi	196.564	225.314	28.750	-
<b>Totale residui</b>	<b>20.854.811</b>	<b>19.799.652</b>	<b>2.585.948</b>	<b>(3.641.107)</b>

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 2007 non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli e sulle gestioni patrimoniali.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2007 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 94.436.696** in forte incremento (circa 63 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un **avanzo di amministrazione di euro 162.119.236** rispetto ai 79 milioni dell'esercizio precedente.

L'aumento dell'avanzo di amministrazione è dovuto sia alla consistenza di cassa a fine esercizio, sia all'incremento dei residui attivi per interessi maturati sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 78.584.188 e nella parte vincolata per euro 83.534.447 così composta:

- ✓ **euro 70.000.000** 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 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

Roma, 29 aprile 2008

IL VICE PRESIDENTE <sup>1</sup>

(Massimo Pietrangeli)



**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 2007**

**12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007**

**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 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	31.741.587,00	0,00	0,00	145.567.760,62
	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	7.530.360,52	143.774.122,27	143.774.122,27	7.530.360,52	130.108.008,24	130.108.008,24
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.240.992,88	45.868.682,45	26.631.474,28	28.312.075,36	54.670.676,59	21.286.621,27
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.543.182,70	2.543.182,70	0,00	1.600.032,21	1.600.032,21
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		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	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.059.071,21	335.059.071,21
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.393,33	3.393,33
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	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	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'</b>						
	<b>AMMINISTRATIVO</b>						
	Titolo I	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72
	Titolo II	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71
	<b>Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'</b>	<b>68.772.465,99</b>	<b>433.199.897,21</b>	<b>413.962.014,89</b>	<b>35.843.329,24</b>	<b>714.016.575,52</b>	<b>680.632.300,97</b>
	<b>AMMINISTRATIVO</b>						

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72
	Titolo II	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71
	<b>TOTALE</b>	<b>68.772.465,99</b>	<b>433.199.897,21</b>	<b>413.962.014,89</b>	<b>35.843.329,24</b>	<b>714.016.575,52</b>	<b>680.632.300,97</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>68.772.465,99</b>	<b>433.199.897,21</b>	<b>413.962.014,89</b>	<b>35.843.329,24</b>	<b>714.016.575,52</b>	<b>680.632.300,97</b>

**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 2007**

**12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007**

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

PAGINA BIANCA

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE  
 PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	36.180,00	36.180,00	58.900,89	33.160,52	33.160,52
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.584.156,14	499.397,94	495.636,51	3.587.892,56	503.795,57	507.531,99
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	47.298,84	196.459,30	169.956,21	143.413,79	293.087,88	386.592,23
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.696.550,52	96.655.840,79	100.295.348,64	4.089.514,96	86.583.055,45	77.976.019,89
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	825,62	22.233,57	23.059,19	1.705,42	15.213,83	14.388,21
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	11,48	52.182.004,25	52.181.997,28	41.500,00	94.528,94	136.017,46
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.855,75	57.708,15	58.045,32	1.182,18	56.757,53	56.083,96
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.553.749,28	4.571.837,96	2.248.701,48	846.899,41	5.676.179,41	2.969.329,54
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.443,71	26.394,80	26.743,71	0,00	63.400,47	59.956,76
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>19.946.792,23</b>	<b>154.248.056,76</b>	<b>155.535.668,34</b>	<b>8.771.009,21</b>	<b>93.319.179,60</b>	<b>82.139.080,56</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	<b>19.946.792,23</b>	<b>154.248.056,76</b>	<b>155.535.668,34</b>	<b>8.771.009,21</b>	<b>93.319.179,60</b>	<b>82.139.080,56</b>

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	11.869,63	77.185,00	11.869,63	143.410,01	128.619,95	260.160,33
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	18.574,80	76.000,68	33.311,92	40.891,80	60.182,53	82.499,53
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	81.788.000,00	81.788.000,00	0,00	519.467.189,75	519.467.189,75
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.988,59	2.988,59
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE 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 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53