

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV

n. 120

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
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – SETTORE FINANZE**

(Esercizi dal 2001 al 2007)

Trasmessa alla Presidenza il 29 luglio 2009

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 54/2009 del 21 luglio 2009	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Fi- nanze – Settore Finanze per gli esercizi dal 2001 al 2007	»	9
 <i>DOCUMENTI ALLEGATI</i>		
<i>Esercizio 2001:</i>		
Relazione del Presidente	»	47
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	71
Bilancio consuntivo	»	83
 <i>Esercizio 2002:</i>		
Relazione del Presidente	»	117
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	139
Bilancio consuntivo	»	149
 <i>Esercizio 2003:</i>		
Relazione del Presidente	»	217
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	239
Bilancio consuntivo	»	251

Esercizio 2004:

Relazione del Presidente	»	319
Bilancio consuntivo	»	339
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	447

Esercizio 2005:

Relazione del Presidente	»	465
Bilancio consuntivo	»	491
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	595

Esercizio 2006:

Relazione del Presidente	»	609
Bilancio consuntivo	»	633
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	739

Esercizio 2007:

Relazione del Presidente	»	753
Bilancio consuntivo	»	777
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	879

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 54/2009.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 luglio 2009;

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;

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

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 2001 al 2007, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Angelo De Marco 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 del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze — Settore Finanze — per gli esercizi dal 2001 al 2007;

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 — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e

di revisione — della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

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 2001 al 2007 — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze — Settore Finanze — l'unità relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Angelo De Marco

PRESIDENTE

Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 29 luglio 2009.

IL DIRIGENTE

(dott. Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
— SETTORE FINANZE PER GLI ESERCIZI DAL 2001 AL 2007

S O M M A R I O

Premessa	<i>Pag.</i>	13
1. — Ordinamento e finalità istituzionali. Le fonti di entrata	»	14
2. — Gli organi	»	17
3. — Il personale	»	20
4. — La gestione finanziaria nel settennio 2001-2007	»	23
5. — Bilanci previsionali	»	28
6. — Rendiconto finanziario	»	29
7. — Situazione amministrativa	»	33
8. — Stato patrimoniale	»	36
9. — Conto economico	»	41
10. — Conclusioni	»	43

PAGINA BIANCA

Premessa

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze (oggi dell'economia e delle finanze – settore finanze), scaturito dall'unificazione di precedenti fondi di previdenza relativi ad alcune categorie del personale dell'Amministrazione finanziaria, disposta con DPR 17 marzo 1981, n. 211, è sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della Legge 21 marzo 1958, n. 259.

La Corte ha riferito al Parlamento, con l'ultima relazione redatta ai sensi dell'art. 7 della legge sopra citata, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione relativa agli esercizi 1998, 1999 e 2000¹; con la presente relazione riferisce, ora, sugli esiti del controllo svolto per il successivo settennio 2001-2007, nonché sugli eventi più significativi intervenuti fino alla data di redazione del referto.

¹ Cfr. Atti Parlamentari, Senato della Repubblica, XIV Legislatura – Doc. XV, n. 37.

1. Ordinamento e finalità istituzionali. Le fonti di entrata.

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze (oggi dell'economia e delle finanze – settore finanze) è sorto dall'unificazione, disposta con decreto del Presidente della Repubblica n. 211 del 17 marzo 1981, di sei diversi Fondi di previdenza di alcune categorie del personale dell'Amministrazione finanziaria e precisamente: del personale provinciale dell'Amministrazione del catasto e dei servizi tecnici erariali; del personale periferico delle tasse e delle imposte indirette sugli affari; del personale periferico delle imposte dirette; del personale del Ministero delle finanze e delle Intendenze di finanza; del personale delle dogane; del personale delle imposte di fabbricazione e dei laboratori chimici delle dogane e imposte indirette.

Con decreto del Presidente della Repubblica n. 1034 in data 21 dicembre 1984 è stato approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione che 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.

A seguito della riforma dell'organizzazione del Governo e dell'accorpamento del Ministero dell'economia e delle finanze, di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 e al DPR 26 marzo 2001, n. 107 l'Ente ha assunto la nuova attuale denominazione di Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze – Settore finanze.

Nella precedente relazione relativa agli esercizi 1998, 1999 e 2000, alla quale si fa rinvio, sono state diffusamente illustrate le finalità istituzionali dell'ente (corresponsione agli iscritti – ovvero agli aventi diritto, in caso di decesso in servizio degli stessi - di una indennità, quando cessano "per qualsiasi causa" di far parte del personale del Ministero delle finanze; concessione di sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione) e le fonti di entrata con cui provvedere alle suddette finalità. Giova in questa sede ricordare, rimandando per il resto alla sopra menzionata precedente relazione, che i provvedimenti legislativi da cui provengono le entrate c.d. contributive del Fondo, quelle cioè derivanti da trasferimenti da parte dello Stato, sono i seguenti:

- a) la legge 15 novembre 1973, n. 734 la quale stabilisce, agli articoli 5 e 6, che una quota pari al 20% delle somme derivanti dalla soppressione di indennità varie, precedentemente corrisposte conseguente all'istituzione

dell'assegno perequativo, sia versata ai Fondi di previdenza del personale del Ministero delle finanze;

- b) l'art. 70 del DPR 29 settembre 1973, n. 600, come integrato dall'art. 3 del DPR 28 marzo 1975, n. 60, concernente la devoluzione ai Fondi di previdenza in questione dell'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dalla violazione di norme fiscali;
- c) l'art. 75 del DPR 26 ottobre 1972, n. 633, come modificato dall'art. 1 del DPR 23 dicembre 1974, n. 687, in virtù del quale l'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dalla violazione della normativa in materia di IVA è devoluta ai Fondi costituiti presso l'Amministrazione di appartenenza degli accertatori;
- d) l'art. 7 della legge 25 luglio 1971, n. 545, che ha disciplinato l'ammontare dei proventi da registri immobiliari, elevando le aliquote del contributo previsto a favore del Fondo di previdenza del personale provinciale dell'Amministrazione delle tasse e delle imposte indirette sugli affari stabilite dall'art. 1 della legge 30 marzo 1961, n. 254.

Nel prospetto che segue sono evidenziati gli importi delle entrate derivanti da detti trasferimenti, secondo le provenienze, distintamente per ciascuno degli anni in riferimento.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI STATALI

(in euro)

Descrizione	2000	2001	2002	2003
Recupero indennità sopresse	68.889.000	46.686.548	35.210.131	48.201.913
Violazione norme fiscali	38.777.000	19.292.277	34.288.056	43.128.507
Violazione normativa sull'IVA	17.066.000	14.203.226	10.463.339	21.712.824
Proventi da registri immobiliari	10.749.000	8.886.571	12.269.502	10.338.918
Proventi gioco lotto	-	-	-	-
Totale	135.481.000	89.068.622	92.231.028	123.382.162

ENTRATE DA TRASFERIMENTI STATALI*(in euro)*

Descrizione	2004	2005	2006	2007
Recupero indennità soppresses	45.801.628	46.520.722	57.964.478	58.139.635
Violazione norme fiscali	20.243.865	37.009.654	43.059.493	54.653.976
Violazione normativa sull'IVA	7.692.299	20.649.678	28.976.095	30.980.511
Proventi da registri immobiliari	-	-	-	-
Proventi gioco lotto	-	-	107.942	-
Totale	73.737.791	104.180.054	130.108.008	143.774.122

Si rileva che tra le entrate contributive a favore del Fondo, negli anni '90, figurava anche l'aliquota dell'1% sulle vincite al gioco del lotto (art. 23 della legge 528/1982). La norma è decaduta per effetto dell'art. 3, c. 84 della legge n. 662 del 23/12/1996 (finanziaria 1997) che aveva stabilito il versamento di detta ritenuta nel bilancio dello Stato. Nell'anno di riferimento 2006 l'aliquota dell'1% sulle vincite al gioco del lotto è stata reintrodotta.

Si nota, altresì, che dopo la sensibile flessione registrata nel 2004, l'importo complessivo dei trasferimenti è tornato a crescere nell'ultimo triennio attestandosi, nel 2007, ad euro 143.774.122.

2. Gli organi

Ai sensi degli articoli 13 e seguenti del Regolamento sono organi del Fondo il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Presidente

Il Presidente del Fondo, scelto tra i direttori generali del Ministero dell'economia e delle finanze e nominato con lo stesso decreto ministeriale di nomina dei componenti del Consiglio di amministrazione, dura in carica un quadriennio; oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione ha la rappresentanza legale del Fondo e dà esecuzione alle delibere del Consiglio.

Il Presidente del Fondo è tenuto, entro il mese di aprile di ciascun anno, a sottoporre al Consiglio di amministrazione il conto consuntivo relativo alla gestione scaduta, nonché a trasmettere al Collegio dei revisori, entro il mese di settembre, il bilancio di previsione per l'esercizio successivo.

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione, nominato per la durata di quattro anni con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto: dal Presidente dell'Ente, da quattro dirigenti con funzioni di membri effettivi, uno dei quali investito altresì della funzione di Vicepresidente, scelti preferibilmente uno per ogni Dipartimento del Ministero ed uno nell'ambito della Direzione del personale; da quattro dirigenti con funzioni di membri supplenti, nominati con le stesse modalità dei membri effettivi.

Le funzioni del Consiglio di amministrazione sono dettagliatamente elencate nell'art. 14 del Regolamento, al quale si fa rinvio.

Collegio dei revisori

Il Collegio dei revisori è nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze per ogni quadriennio ed è composto: da due dirigenti iscritti al Fondo, di cui uno con funzioni di Presidente; da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato.

Il Collegio dei revisori, ai sensi dell'art. 19 del Regolamento, esamina il bilancio di previsione e redige la relativa relazione, provvede alla revisione della

contabilità del Fondo e compila la relazione sull'andamento della gestione, che deve essere allegata al conto consuntivo.

Nel periodo considerato dalla presente relazione il Presidente e il Consiglio di amministrazione del Fondo sono stati nominati con decreto ministeriale del 30 ottobre 2002 per il quadriennio 2002/2006 e con decreto del 31 gennaio 2007 per il successivo quadriennio 2007/2010; con altri decreti ministeriali, rispettivamente del 30 novembre 2002 e 31 gennaio 2007 è stato nominato il Collegio dei revisori, per i quadrienni 2002/2006 e 2007/2010.

Con decreto del 17 ottobre 2008 si è provveduto alla nomina di un nuovo Presidente del Fondo, in sostituzione del precedente, collocato a riposo.

Per ciò che concerne i compensi agli Organi, nella precedente relazione si è ricordato che, anche in adesione ad osservazioni di questa Corte, il Consiglio di amministrazione del Fondo si era determinato nel senso di sottoporre all'esame del Ministero vigilante la delibera con la quale era stato stabilito di corrispondere un'indennità di carica a seduta di lire 540.000 lorde, a tutti i componenti del Collegio, per la partecipazione a 12 sedute annuali e ad ulteriori tre sedute, di cui due destinate all'esame del bilancio preventivo e del conto consuntivo ed un'altra destinata a fronteggiare eventuali improvvise necessità.

A seguito di istruttoria l'ente ha fatto presente che la questione è stata in questo lasso di tempo accantonata, anche per l'incidenza di vicende concernenti l'assetto organizzativo dell'Amministrazione finanziaria con conseguente istituzione delle agenzie fiscali e che solo di recente l'attuale Consiglio sta valutando l'opportunità di riproporla; ha quindi precisato che attualmente viene erogato il solo gettone di presenza di euro 270,00 per la partecipazione alle sedute collegiali.

Nel corso del 2007 l'Ente ha provveduto alle variazioni di bilancio occorrenti per l'applicazione dell'art. 1, comma 58 della legge finanziaria 2006, riducendo del 10% gli stanziamenti di 40.000 e 20.000 euro previsti per i compensi agli organi; per effetto di tale riduzione ad euro 36.000 e 18.000, la residua somma di 6.000 euro è stata nel corso del medesimo esercizio versata all'Erario, così come previsto dalle disposizioni legislative in tema di riduzione delle spese.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva effettivamente sostenuta, nel corso del settennio considerato, per il Consiglio di amministrazione e per il Collegio dei revisori, come risultante dai conti esaminati.

ONERI PER GLI ORGANI*(in euro)*

ANNO	PRESIDENZA	CONSIGLIO AMM.NE	COLLEGIO REVISORI	TOTALE ONERI ORGANI
2001	12.911	17.012	25.823	55.746
2002	12.911	30.988	20.658	64.557
2003	4.266	20.400	20.700	45.366
2004	24.655	-	19.800	44.456
2005	-	21.903	19.800	41.703
2006	-	15.760	17.400	33.160
2007	-	20.250	15.930	36.180

Dalla tabella si rileva che l'onere, dopo l'incremento registrato nel 2002 rispetto al 2001, è in costante diminuzione fino al 2006, registrando solo nel 2007 un nuovo incremento, che tuttavia non raggiunge il livello precedentemente registrato.

3. Il personale

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che per il suo funzionamento il Fondo si avvale di un ufficio di segreteria cui sono assegnati, oltre il Segretario, trenta unità di personale di varie qualifiche; le assegnazioni degli impiegati, che possono riguardare tutto il personale del Ministero dell'economia e delle finanze – Settore finanze - sono disposte con decreto ministeriale, su proposta del Consiglio di amministrazione del Fondo.

Nel periodo considerato dalla presente relazione il numero dei dipendenti impiegati ha oscillato da un minimo di 25 ad un massimo di 29 unità, come evidenziato nelle tabelle seguenti, nelle quali si analizza sia la ripartizione del personale impiegato per aree funzionali di appartenenza, sia l'utilizzo dello stesso per settore di competenza.

PERSONALE IMPIEGATO PER ANNI E PER AREE FUNZIONALI

AREA	2001	2002	2003	2004	2005	2006	AREA (2007) *	2007
C3	1	1	1	1	2	2	3° F4	3
C2	4	4	4	5	4	4	3° F3	6
C1	6	6	5	5	5	5	3° F2	2
B3	2	3	3	4	4	4	3° F1	2
B2	12	12	11	11	12	12	2° F4	1
A	1	1	1	1	2	2	2° F3	9
							2° F2	3
							2° F1	2
TOTALE	26	27	25	27	29	29		28

* Nell'esercizio 2007 l'area funzionale è stata riclassificata

PERSONALE IMPIEGATO PER ANNI E PER SETTORE

SETTORE	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Affari generali	3	2	3	4	5	7	6
Protocollo	2	2	1	1	1	-	-
Controllo	4	4	4	5	5	4	4
CED	3	3	3	3	4	3	3
Contabilità	3	4	3	4	4	4	4
Liquidazione pratiche	11	12	11	10	10	11	11
TOTALE	26	27	25	27	29	29	28

Per quanto concerne il trattamento economico, in assenza di espressa previsione legislativa o regolamentare, il personale del Fondo è stato remunerato per la componente fissa dal Ministero di appartenenza e per quella variabile (lavoro straordinario e missioni) dal Fondo.

Nella precedente relazione la Corte ha rinnovato le perplessità già manifestate sulla correttezza di tale procedura, alla luce del disposto dell'art. 40, secondo comma della legge n. 70 del 1975, in virtù del quale il trattamento economico del personale comandato è interamente a carico dell'Amministrazione destinataria del personale stesso; in proposito, è stato evidenziato anche il fatto che il Fondo ha una propria personalità giuridica e una gestione autonoma.

Nella stessa precedente relazione è stato anche ricordato che il Consiglio di amministrazione del Fondo, nell'intento di adeguarsi alle riportate osservazioni, aveva fatto conoscere di voler concordare con la Direzione generale del personale le modalità attuative del rimborso delle retribuzioni corrisposte dall'Amministrazione finanziaria al personale dell'Ufficio di segreteria.

La questione, come riferito dall'Ente,² risulta ormai superata a seguito dell'istituzione delle Agenzie fiscali, i cui regolamenti di amministrazione prevedono, in caso di comando presso altre amministrazioni nell'interesse delle Agenzie stesse, che l'onere economico rimanga a carico dell'Amministrazione. In aggiunta a tale considerazione è stato altresì precisato che il Fondo, ai sensi dell'art. 17 del regolamento, può utilizzare solo personale iscritto, appartenente necessariamente all'Amministrazione finanziaria.

Nella tabella sottostante viene riepilogata la spesa per il personale, registrata nei sette anni considerati dalla relazione.

² Nota del 31 ottobre 2008 del Vice Presidente del Fondo

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO*(in euro)*

ANNO	ONERI PERSONALE FONDO	ONERI PREVIDENZIALI	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	TOTALE
2000	384.760	76.958	-	461.718
2001	3.199.451	150.966	-	3.350.417
2002	131.697	114.508	258.228	504.433
2003	139.397	79.718	260.000	479.115
2004	130.000	72.155	300.000	502.155
2005	50.000	121.209	345.000	516.209
2006	59.935	98.860	345.000	503.795
2007	57.872	96.526	345.000	499.398

Si rileva dalla tabella, a prescindere dal dato relativo all'anno 2001, che trova spiegazione in un errore di conteggio operato in sede ministeriale, cui si fa riferimento nella relazione del Presidente dell'Ente, alla quale si fa rinvio, un andamento pressoché costante dell'onere per il personale, con una leggera contrazione nel 2003 rispetto al 2002 ed una, ancora più lieve, nel 2007 rispetto al 2006.

4. La gestione finanziaria nel settennio 2001/2007

La gestione finanziaria del Fondo di previdenza si svolge sulla base del bilancio annuale di previsione, deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno. Il bilancio di previsione, secondo quanto stabilito dall'art. 21 del Regolamento, viene formulato in termini di competenza e di cassa e si chiude con un quadro riassuntivo; le entrate e le spese sono classificate in titoli e ripartite in categorie secondo la loro natura economica e in capitoli secondo il rispettivo oggetto.

Entro il dieci aprile dell'anno successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario il Presidente del Fondo trasmette al Collegio dei revisori, unitamente alla relazione illustrativa ed agli allegati, lo schema del conto consuntivo della gestione, che si compone del rendiconto finanziario, del conto economico e della situazione patrimoniale. Il rendiconto finanziario, secondo quanto specificato dal succitato art. 21 del Regolamento, pone in evidenza in un unico documento i risultati della gestione finanziaria, distintamente per competenza, per residui e per cassa, per le entrate e per le spese e per i singoli capitoli di bilancio; il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario; la situazione patrimoniale espone i componenti attivi e passivi del Fondo, quali risultano all'inizio e al termine dell'anno finanziario nonché le variazioni verificatesi per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.

I conti consuntivi per gli anni dal 2001 al 2003 sono stati redatti secondo le disposizioni e gli schemi stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici di cui al DPR n. 696 del 1979; a partire dall'esercizio 2004 i consuntivi sono stati redatti secondo la nuova normativa contabile di cui al DPR 97/2003, avendo il Consiglio di amministrazione del Fondo deliberato di adeguarvisi (pur in assenza di un obbligo in tal senso) nell'ottica di migliorare la chiarezza e l'esposizione del bilancio.

Per il quadriennio 2004/2007 sono stati quindi trasmessi, tra gli altri documenti contabili, un rendiconto finanziario decisionale ed uno gestionale.

Nel primo documento i dati sono raggruppati per titoli e capitoli, con richiamo ai singoli centri di responsabilità amministrativa ai quali fanno riferimento le entrate e le spese, che vengono inoltre ripartite, per ciascun esercizio, in "residui", "competenza", "cassa".

Nel rendiconto gestionale i dati sono raggruppati per UPB (Unità previsionali di base) le quali sono distintamente esaminate per la gestione di competenza, per la gestione dei residui (attivi e passivi) e per la gestione di cassa.

I conti consuntivi relativi agli anni dal 2001 al 2007 sono stati tempestivamente redatti ed approvati dai competenti organi del Fondo.

Nel prospetto che segue sono riassunte le risultanze economico finanziarie degli esercizi sui quali si riferisce, poste a raffronto con quelle dell'ultimo esercizio (2000), oggetto del precedente referto.

(migliaia di euro)

	2000	2001	2002	2003
Avanzo/disavanzo finanziario di competenza	12.388,0	66.582,1	-41.294,7	-139.241,5
Consistenza di cassa a fine esercizio	218.287,1	341.415,5	326.806,9	163.627,2
Avanzo di amministrazione	334.376,1	400.927,2	382.019,0	243.521,2
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	96.461,7	74.401,1	96.041,1	27.132,0
Patrimonio netto	711.046,0	785.447,5	881.488,6	1.243.812,0

(migliaia di euro)

	2004	2005	2006	2007
Avanzo/disavanzo finanziario di competenza	592.456,0	-22.452,5	-91.537,0	82.784,7
Consistenza di cassa a fine esercizio	175.593,0	145.567,7	31.741,5	94.436,6
Avanzo di amministrazione	194.099,6	171.647,0	79.659,2	162.119,2
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	-15.375,0	72.775,4	93.014,4	27.813,0
Patrimonio netto	1.235.715,3	1.308.490,7	1.401.505,1	1.438.946,3

Da tale prospetto risulta, in estrema sintesi, quanto segue.

L'**avanzo finanziario di competenza** di € 82,8 mln. con cui si chiude la gestione 2007, segna una decisa inversione di tendenza rispetto ai precedenti esercizi, chiusi nel 2005 e nel 2006 con disavanzi, rispettivamente, di € 22,4 e € 91,5 mln, coperti mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Nel 2004 la gestione si era chiusa con un avanzo finanziario di competenza di 592,4 migliaia di euro mentre il precedente triennio aveva registrato, dopo il risultato positivo del 2001, disavanzi crescenti nel 2002 e nel 2003, anno nel quale il disavanzo finanziario aveva toccato la punta massima di -139,2 mln.

La **consistenza di cassa**, di rilevante ammontare nel biennio 2001-2002, è andata progressivamente assottigliandosi negli esercizi successivi, toccando il minimo nel 2006 (31.741.587, con una flessione di circa 113 mln. rispetto all'ammontare del 2005, di 145.567.761) e tornando a salire nel 2007; in tale anno si è incrementata, rispetto al precedente esercizio, di circa 63 mln., raggiungendo quota 94.436.696.

La **situazione amministrativa**, data dalla consistenza finale di cassa e dalla somma algebrica dei residui attivi e passivi, presenta parimenti un andamento decrescente nel corso del settennio, più marcato ovviamente nel 2006, registrando comunque avanzi (peraltro, in larga misura vincolati, soprattutto nel 2005) di € 194,1 mln. nel 2004, di € 171,6 mln. nel 2005, di € 79,6 mln. nel 2006 e di 162,1 mln. nel 2007.

Passando a considerare la **situazione economica**, vengono in evidenza i dati complessivi di seguito elencati. Nel 2007 il conto espone un avanzo di € 27,8 mln. dato dalla differenza tra saldi attivi per € 36,5 della gestione ordinaria ed € 44,2 della gestione finanziaria, cui si contrappongono oneri straordinari per € 52,5 mln. e imposte e tasse per € 0,4 mln.; nel 2006, in assenza di oneri straordinari, l'avanzo si era attestato sull'importo di € 93,0 mln. risultante dalla differenza tra saldi attivi di € 42,4 ed € 51,2 (rispettivamente, per differenza tra valore e costo della produzione e per proventi ed oneri finanziari) imposte e tasse per € 0,6 mln. Leggermente inferiore era stato l'avanzo del 2005, di € 72,7 mln. mentre il 2004 si era chiuso con un disavanzo di € 15,3 mln. determinato dalla differenza negativa tra valore e costi della produzione (tra questi, va peraltro evidenziato un cospicuo accantonamento al fondo di riserva ordinario) solo in parte compensato dal saldo attivo delle operazioni straordinarie.

Per ciò che concerne la **situazione patrimoniale**, il patrimonio netto ha subito nel 2004 un decremento di € 8.096.704 (pari alla differenza tra il risultato economico dell'esercizio e il sopra menzionato accantonamento di € 7.278.324) passando dall'importo di € 1.243.812.020 del 2003 a € 1.235.715.316; negli anni successivi esso si è accresciuto in relazione all'ammontare degli avanzi economici realizzati, attestandosi sugli importi di € 1.308,4 mln. nel 2005, € 1.401,5 mln. nel 2006 e € 1.438,9 mln. nel 2007. Il risultato del 2007 è ascrivibile anche ad un accantonamento di € 9,6 mln., (pari al 5% delle entrate di competenza) al fondo di riserva.

Nella precedente relazione la Corte aveva suggerito "comportamenti prudentiali" negli investimenti da effettuare ed a tale proposito il Consiglio di amministrazione del Fondo aveva deliberato la trasformazione dell'intero portafoglio posseduto in titoli a reddito fisso (delibera del 25 giugno 2001), trasferendo tutti i titoli in un deposito amministrato da un istituto bancario (delibera 25 settembre 2001).

La politica di consolidamento e tutela del portafoglio titoli è proseguita negli anni successivi, avendo l'ente curato, come si sostiene nelle relazioni di accompagnamento dei bilanci consuntivi esaminati, il continuo monitoraggio delle

risorse finanziarie disponibili ed avendo operato - come precisato nelle relazioni suddette - con tempestività ed oculatezza, investendo e disinvestendo in linea con le tendenze del mercato. In effetti gli interessi maturati sul portafoglio titoli sono in costante crescita, con percentuali di incremento di tutto rispetto, fino al 32% nel 2006 rispetto al 2005.

Nel 2007, peraltro, l'andamento negativo dei mercati finanziari ha interrotto tale trend positivo segnando una brusca inversione di tendenza, con una flessione di circa 8,6 mln. di euro, passandosi dall'importo di 53,3 dell'esercizio precedente a 44,7 mln. nell'anno considerato. Il trend di flessione ha trovato conferma anche nel 2008, come risulta dai dati attualmente disponibili ed è destinato, probabilmente, ad ulteriormente accentuarsi nel corrente anno 2009.

5. I bilanci previsionali

Nella tabella seguente si riportano le previsioni definitive di entrata e di spesa, poste a raffronto con i corrispondenti accertamenti ed impegni.

(in euro)

	2001	2002	2003	2004
ENTRATE				
Previsione definitiva	129.982.905	577.246.540	1.342.691.017	1.253.418.043
Entrate accertate	151.236.618	489.891.821	1.400.863.171	579.001.805
Risultato differenziale	21.253.713	(87.354.719)	58.172.154	(674.416.238)
USCITE				
Previsione definitiva	133.688.484	570.504.251	1.340.380.968	1.258.260.043
Spese impegnate	84.654.464	531.186.591	1.540.104.729	578.409.349
Risultato differenziale	(49.034.020)	(39.317.660)	199.723.761	(679.850.694)

	2005	2006	2007
ENTRATE			
Previsione definitiva	1.208.451.408	934.513.774	950.630.300
Entrate accertate	1.125.532.295	714.016.576	433.199.897
Risultato differenziale	(82.919.113)	(220.497.198)	(517.430.403)
USCITE			
Previsione definitiva	1.219.062.788	948.099.759	1.014.640.097
Spese impegnate	1.147.984.882	805.553.554	350.415.152
Risultato differenziale	(71.077.906)	(142.546.205)	(664.224.945)

Dal prospetto emerge un andamento pressoché costante negli anni in esame riguardo alle previsioni definitive, agli accertamenti delle entrate ed agli impegni delle spese: un risultato differenziale di segno negativo per cinque dei sette anni esaminati e di segno positivo nei restanti due.

Per quanto attiene alle entrate derivanti da trasferimenti dello Stato lo scostamento è causato dalla variabilità delle entrate fiscali ed oscilla da entrate effettive minori delle previste per cinque annualità su sette e da entrate effettive superiori alle previsioni per due annualità.

Anche per la spesa gli scostamenti tra previsioni ed impegni sono presenti in tutti gli esercizi considerati. Il risultato differenziale indica che per sei dei sette anni considerati la spesa impegnata, caratterizzata essenzialmente da prestazioni istituzionali, risulta inferiore a quella prevista, fatta eccezione per l'anno 2003, in cui è stata superiore di 200 mln. di euro rispetto alla previsione. Negli anni 2001, 2004 e 2007 gli importi degli impegni sono stati rispettivamente il 63%, il 46% e il 34,5% delle entrate previste.

6. Rendiconto finanziario

Per gli anni dal 2001 al 2003 i bilanci dell'Ente sono stati redatti in base agli schemi del DPR 696 del 1979, mentre a partire dall'esercizio 2004 sono stati utilizzati quelli del DPR n. 97 del 2003.

In considerazione di ciò, nella compilazione delle sottostanti tabelle, relative al conto finanziario, per gli anni dal 2000 al 2003 la voce "Entrate correnti" ricomprende sia le c.d entrate contributive (l'intero titolo I in base al DPR 696, successivamente denominate, secondo il DPR 97, "trasferimenti correnti da parte dello Stato") sia le voci del titolo II in base al DPR 696, con l'esclusione dei "disinvestimenti finanziari", e precisamente: "apertura depositi c/terzi", "entrate e proventi patrimoniali", "poste correttive e compensative di spese correnti", "entrate non classificabili in altre voci".

Per lo stesso motivo nelle entrate in conto capitale (titolo II), sempre relativamente agli esercizi dal 2000 al 2003, le voci considerate, in analogia a quanto operato per gli anni dal 2004 al 2007, sono le seguenti: "disinvestimenti finanziari", "riscossioni crediti" (questi ultimi, secondo il DPR 696, classificati nel titolo III).

Tanto premesso, i dati riassuntivi dei rendiconti finanziari relativi agli esercizi in esame, posti a raffronto con quelli del 2000, vengono esposti nel prospetto seguente.

RENDICONTO FINANZIARIO*(in euro)*

	2000	2001	2002	2003
Entrate correnti	157.534.000	143.815.551	136.762.268	151.503.203
Entrate in c/ capitale	139.443.000	6.018	344.058.743	1.234.861.478
Partite di giro	8.548.000	7.415.049	9.070.809	14.498.490
TOTALE	305.524.000	151.236.617	489.891.821	1.400.863.171
Spese correnti	42.822.000	61.482.150	55.189.030	65.339.157
Spese in c/ capitale	241.766.000	15.757.265	466.926.757	1.460.267.082
Partite di giro	8.548.000	7.415.049	9.070.804	14.498.490
TOTALE	293.137.000	84.654.464	531.186.591	1.540.104.729
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	12.388.000	66.582.153	-41.294.771	-139.241.558

RENDICONTO FINANZIARIO

(in euro)

	2004	2005	2006	2007
Entrate correnti	114.355.527	149.512.148	186.378.717	192.185.987
Entrate in c/ capitale	448.795.193	851.226.270	335.062.465	126.788.000
Partite di giro	15.851.085	124.793.878	192.575.394	114.225.910
TOTALE	579.001.805	1.125.532.296	714.016.576	433.199.897
Spese correnti	87.749.462	78.980.125	93.319.179	154.248.057
Spese in c/ capitale	474.808.802	944.210.880	519.658.981	81.941.185
Partite di giro	15.851.085	124.793.878	192.575.394	114.225.910
TOTALE	578.409.349	1.147.984.882	805.553.554	350.415.152
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	592.456	-22.452.586	-91.537.000	82.784.745

La tabella evidenzia una accentuata discontinuità nei saldi finanziari, che sono negativi nei bienni 2002/2003 e 2005/2006, positivi negli altri anni esaminati. Il picco negativo di -139.241.558 registrato nel 2003 trova spiegazione nel divario tra entrate e spese in conto capitale che, nell'esercizio, è costituito dalla differenza di euro 225.405.604 tra l'entrata di euro 1.234.861.478 e la corrispondente spesa di euro 1.460.267.082.

I disavanzi, più contenuti, del 2005 e del 2006 (ascrivibili alla medesima anomalia rilevata per il 2003) sono stati coperti mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione, mentre nel 2007 la serie negativa si è interrotta, con un ritorno al saldo positivo, per euro 82.784.745.

Nelle due tabelle seguenti vengono analizzate, in dettaglio, le voci in entrata e in uscita, separatamente per la parte corrente e per quella in conto capitale.

ENTRATE CORRENTI

(in euro)

	2000	2001	2002	2003
A) Entrate da trasferimenti	135.481.000	89.068.622	92.231.028	123.382.162
B) Altre entrate	22.053.000	54.746.929	44.531.240	28.121.041
C) TOTALE	157.534.000	143.815.551	136.762.268	151.503.203
Incidenza delle entrate da trasferimenti sul totale delle entrate correnti A/C%	86,0%	62,0%	67,43%	81,43%

ENTRATE CORRENTI*(in euro)*

	2004	2005	2006	2007
A) Entrate da trasferimenti	73.737.792	104.180.054	130.108.008	143.774.122
B) Altre entrate	40.617.735	45.332.095	56.270.709	48.411.865
C) TOTALE	114.355.527	149.512.149	186.378.717	192.185.987
Incidenza delle entrate da trasferimenti sul totale delle entrate correnti A/C%	64,48%	69,67%	69,80%	74,81%

Dai dati della tabella si rileva che l'importo delle entrate da trasferimenti è superiore a quello delle "altre entrate". Queste ultime, in dettaglio, sono costituite da "depositi conto terzi", "interessi su titoli", "interessi su depositi c/c", "poste correttive delle spese", "ritenute dietimi a terzi" e "anticipazioni".

SPESE CORRENTI*(in euro)*

	2000	2001	2002	2003
Per gli organi	42.298	55.746	64.557	45.366
Per il personale	161.712	3.350.417	504.433	479.115
Per acquisto beni di consumo	182.516	236.107	226.494	355.589
Per prestazioni istituzionali	41.696.819	56.238.068	53.916.862	63.308.419
Oneri finanziari e tributari	338.589	1.565.933	423.884	549.132
Spese non classificabili	86.403	-	1.009	40.000
Poste correttive e comp.	14.048	10	25.823	11.458
Depositi conto terzi	-	35.869	25.968	550.079
TOTALE	42.822.385	61.482.150	55.189.030	65.339.158

SPESE CORRENTI*(in euro)*

	2004	2005	2006	2007
Per gli organi	44.455	41.703	33.160	36.180
Per il personale	502.155	516.209	503.796	499.398
Per acquisto beni di consumo	273.130	306.518	293.088	196.459
Per prestazioni istituzionali	81.033.021	73.709.884	86.583.055	96.655.840
Oneri finanziari e tributari	25.324	67.937	151.287	52.239.712
Spese non classificabili	74.176	20.367	63.400	26.395
Poste correttive e compensative	5.785.208	4.313.597	5.676.179	4.571.838
Trasferimenti passivi	11.993	3.910	15.214	22.234
TOTALE	87.749.462	78.980.125	93.319.179	154.248.056

Dai dati esposti risulta che la spesa di maggior rilievo è costituita dalle prestazioni istituzionali. Appare pertanto opportuna una maggiore specificazione delle componenti di tale spesa, che trova rappresentazione nella tabella seguente.

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

(in euro)

	2000	2001	2002	2003
Indennità fine rapporto	30.881.799	39.556.006	42.438.366	46.976.790
Anticipazioni su dette indennità	4.232.984	9.633.293	4.028.874	6.982.684
Sovvenzioni contributi ed altre prestazioni ass.	6.582.037	7.048.769	7.449.622	9.348.945
TOTALE	41.696.819	56.238.068	53.916.862	63.308.419

SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

(in euro)

	2004	2005	2006	2007
Indennità fine rapporto	56.723.204	46.312.029	54.212.402	67.481.336
Anticipazioni su dette indennità	10.995.296	14.225.893	16.484.446	14.380.300
Sovvenzioni contributi ed altre prestazioni assistenziali	13.314.521	13.171.962	15.886.207	14.794.204
TOTALE	81.033.021	73.709.884	86.583.056	96.655.840

L'indennità di fine rapporto erogata agli iscritti assorbe la maggior parte della spesa per prestazioni istituzionali; a tale voce, secondo quanto stabilito dall'art. 5 del regolamento, è destinato l'84% delle entrate complessive.

7. Situazione amministrativa

Nella tabella che segue viene esposta la situazione amministrativa del Fondo

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*(in euro)*

	2000	2001	2002	2003
Consistenza di cassa a inizio esercizio	284.726.929	218.287.117	341.415.535	326.806.943
Riscossioni	242.831.782	197.244.922	515.386.019	1.393.253.189
TOTALE CASSA	527.558.711	415.532.039	856.801.554	1.720.060.132
Pagamenti	309.271.594	74.116.504	529.994.611	1.556.387.836
Consistenza di cassa a fine esercizio	218.287.117	341.415.535	326.806.943	163.672.296
Residui attivi	149.492.121	103.433.957	77.939.758	85.549.740
Residui passivi	33.403.061	43.922.229	22.727.670	5.700.819
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	334.376.177	400.927.263	382.019.031	243.521.217

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*(in euro)*

	2004	2005	2006	2007
Consistenza di cassa a inizio esercizio	163.672.296	175.593.064	145.567.761	31.741.587
Riscossioni	580.136.857	1.123.741.643	680.632.301	413.962.015
TOTALE CASSA	743.809.153	1.299.334.707	826.200.062	445.703.602
Pagamenti	568.216.088	1.153.766.947	794.458.474	351.266.905
Consistenza di cassa a fine esercizio	175.593.064	145.567.760	31.741.588	94.436.697
Residui attivi	34.052.677	35.843.329	68.772.466	87.482.192
Residui passivi	15.546.115	9.764.048	20.854.812	19.799.652
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	194.099.626	171.647.041	79.659.242	162.119.237

La parte vincolata per spese obbligatorie e la residua quota di avanzo disponibile risultano dal sottostante prospetto riepilogativo:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2000	2001	2002	2003
Parte vincolata	64.030.359	64.030.359	64.079.600	64.079.638
Parte disponibile	270.345.816	336.896.904	317.939.431	179.441.578
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2004	2005	2006	2007
Parte vincolata	176.924.639	165.801.138	65.710.359	83.534.447
Parte disponibile	17.174.988	5.845.904	13.948.882	78.584.788

Come si rileva dai prospetti, la situazione amministrativa del Fondo denota nel periodo di riferimento, in controtendenza rispetto a quanto evidenziato nella precedente relazione, un sensibile se pur discontinuo miglioramento, che si concretizza nella diminuzione della consistenza di cassa a fine anno, rapportata alle spese sostenute nell'esercizio.

Tale dato è indicativo di una più attenta previsione delle entrate e delle spese e, soprattutto, di una migliore gestione operativa. Va evidenziato al riguardo che l'avanzo di amministrazione attestato al 108% dei pagamenti al 31 dicembre 2000 e balzato al 541% al 31 dicembre 2001, è andato poi decrescendo, sia pure con qualche segno di discontinuità.³

Analizzando l'avanzo di amministrazione si osserva una tendenza ad una riduzione negli anni, passandosi da un importo di 400.927.263 euro nel 2001, che rappresenta il 203% di tutte le riscossioni, ad un importo di 162.119.237 nel 2007, pari al 39% di tutte le riscossioni. In definitiva, anche in presenza della non elevata percentuale della parte di avanzo vincolato per spese obbligatorie, la riduzione delle dimensioni dell'avanzo di amministrazione è un segnale attendibile di una più attenta gestione delle risorse

Nella tabella seguente viene in particolare riassunta la situazione dei residui.

GESTIONE DEI RESIDUI

(in euro)

Consistenza al 31 dicembre del	2000	2001	2002	2003
RESIDUI ATTIVI	149.492.121	103.433.857	77.939.758	85.549.740
RESIDUI PASSIVI	33.403.061	43.922.229	22.727.670	5.700.819

Consistenza al 31 dicembre del	2004	2005	2006	2007
RESIDUI ATTIVI	34.052.677	35.843.329	68.772.466	87.482.192
RESIDUI PASSIVI	15.546.114	9.764.048	20.854.812	19.799.652

Dai dati riportati nei prospetti che precedono si desume che il Fondo sembra essere riuscito, sia pure con un andamento non costante, ad anticipare i tempi di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese: quanto detto trova conferma

³ Esso rappresenta, dal 2003 al 2007, rispettivamente, il 16%, il 34%, il 15%, il 10% e il 46% dei pagamenti, rispetto alla consistenza di cassa a fine esercizio.

nella riduzione della percentuale dei residui attivi rispetto alle entrate e dei residui passivi rispetto alle spese e nel trend di accumulo e/o di smaltimento dei residui, attivi e passivi, evidenziati nelle serie storiche contenute nelle sottostanti tabelle.

CONSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI RISPETTO ALLE RISCOSSIONI

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
61,5%	52,4%	15,1%	6,1%	5,9%	3,2%	10,1%	21,1%

CONSISTENZA DEI RESIDUI PASSIVI RISPETTO AI PAGAMENTI

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
18,8%	59,3%	4,3%	0,4%	2,7%	0,8%	2,6%	5,6%

INDICE DI ACCUMULO E/O SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
-30,8%	-24,6%	9,8%	-60,2%	5,3%	91,9%	27,2%

INDICE DI ACCUMULO E/O SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
31,5%	-48,3%	-74,9%	172,7%	-37,2%	113,6%	-5,1%

Nel complesso, anche in mancanza di dati specifici in merito alla vetustà dei residui, il trend può ritenersi sostanzialmente positivo.

8. Stato patrimoniale

Nella tabella che segue viene riportata la situazione patrimoniale del Fondo per gli anni dal 2001 al 2003, con il consueto raffronto con i dati del 2000, già esaminati nella precedente relazione.

Segue, per gli anni dal 2004 al 2007, la tabella dello stato patrimoniale redatto ai sensi del DPR 97/2003 con il raffronto, questa volta, con i dati del 2003, opportunamente rielaborati.

SITUAZIONE PATRIMONIALE DAL 2000 AL 2003*(in euro)*

ATTIVITA'	2000	20001	20002	2003
Disponibilità liquide				
- cassa	628	1.015	---	---
-banca	153.961.430	203.484.208	226.423.782	34.900.846
-Cassa DD.PP.	64.075.103	137.758.735	100.233.295	128.581.095
-c/c postale	8.573	4.630	---	---
-deposito c/terzi	241.392	166.947	149.866	190.355
TOTALE	218.287.126	341.415.535	326.806.943	163.672.296
Investimenti				
- titoli	637.591.000	653.089.498	775.884.080	1.000.944.561
-mobili	809.236	1.067.798	1.094.444	236.388
-Immobilizzazioni in corso e acconti	---	---	---	325.866
-immobili	2.148.564	2.148.542	2.148.541	864.611
TOTALE	640.548.800	656.305.838	*779.127.065	1.002.371.426
Residui attivi	149.492.120	103.433.957	77.939.758	85.549.741
TOTALE ATTIVITA'	1.008.328.046	1.101.155.330	1.183.873.767	1.251.593.463

*nel conto consuntivo 2003, nell'allegato "C" detta cifra è stata rettificata in euro 777.187.017, con una differenza tra le due cifre di euro 1.940.048. Lo stesso importo di euro 1.940.048, nella esposizione delle passività del 2002 poste a raffronto con quelle del 2003, è stato sottratto, dal momento che sono stati omessi i fondi di ammortamento immobili e di immobilizzazioni tecniche.

(in euro)

PASSIVITA'	2000	2001	2002	2003
FONDI				
- di riserva ordinaria	226.809.639	233.998.909	241.653.906	(1)
- di ammortamento e accantonamento	37.068.797	37.786.664	38.003.535	(2) 2.080.623
TOTALE FONDI	263.878.436	271.785.573	279.657.441	2.080.623
Residui passivi	33.403.038	43.922.229	22.727.671	5.700.819
TOTALE PASSIVITA'	297.281.474	315.707.802	302.385.112	7.781.442
PATRIMONIO NETTO	711.046.000	785.447.528	881.488.655	1.243.812.020

(1) L'importo di euro 301.208.411 relativo a tale voce è stato stralciato dai "fondi" e conteggiato tra le "voci" componenti il patrimonio netto, insieme al "fondo di riserva straordinaria" di euro 33.982.864 e ai "fondi da ripartire" di euro 908.620.745.

(2) L'importo comprende: euro 14.795 per fondo svalutazione crediti; euro 1.291.142 per fondo spese impreviste; euro 774.685 per fondo imposte e tasse. Nell'anno 2003 sono stati sottratti dai "fondi" le seguenti voci, con i relativi importi: "fondo ammortamento immobili"; "fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche"; "fondo di riserva straordinaria"; "fondo di riserva ordinaria". Nelle attività, sempre con riferimento all'anno 2003, tra gli "investimenti" è presente la voce "immobilizzazioni in corso e acconti" assente negli anni precedenti.

STATO PATRIMONIALE DAL 2004 AL 2007

Nella tabella seguente vengono riproposti i dati relativi all'esercizio 2003, che rappresenta il momento di raccordo tra la precedente impostazione, ex DPR 696/1979 e quella successivamente adottata, conforme alla disciplina del DPR 97/2003).

(in euro)

ATTIVITA'	2003	2004	2005	2006	2007
IMMOBILIZZAZIONI					
- IMMATERIALI					
Diritti brevetto industriale e utilizzazione opere d'ingegno	3.522	75.575	44.263	28.190	25.078
- MATERIALI					
Terreni e fabbricati	864.612	892.390	808.742	939.725	821.824
Immobilizzazioni in corso e acconti	325.866	45.002	184.301	30.444	138.449
Altri beni	232.866	146.259	75.679	91.716	75.532
- FINANZIARIE					
Partecipazioni in altri enti	869.365.770	910.943.500	1.173.796.580	1.322.821.699	1.277.832.044
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	870.792.636	912.102.726	1.138.909.565	1.323.911.774	1.278.892.927
ATTIVO CIRCOLANTE					
DISPONIBILITA' LIQUIDE					
Depositi bancari e postali	163.672.296	175.593.065	145.567.761	31.741.587	94.436.696
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					
Altri titoli	131.578.791	131.578.791	---	---	---
RESIDUI ATTIVI					
Crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	74.926.433	21.071.519	7.530.360	7.530.360	7.530.360
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	370.177.520	328.243.375	153.098.121	39.271.947	101.967.056
RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.623.307	12.981.158	28.312.969	61.242.106	79.951.831
TOTALE ATTIVITÀ	1.251.593.463	1.253.327.259	1.320.320.655	1.424.425.827	1.460.811.814

(in euro)

PASSIVITA'	2003	2004	2005	2006	2007
PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione	881.488.655	908.620.745	---	---	---
Riserve obbligatorie	301.208.411	308.486.735	308.486.735	308.486.735	318.114.784
Altre riserve	33.982.964	33.982.864	927.228.581	1.000.004.045	1.000.004.045
Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	---	---	---	---	93.014.407
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	27.132.090	-15.375.028	72.775.464	93.014.407	27.813.098
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.243.812.020	1.235.715.316	1.308.490.780	1.401.505.187	1.438.946.334
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
- per altri rischi ed oneri futuri	2.080.623	2.065.828	2.065.828	2.065.828	2.065.828
RESIDUI PASSIVI					
- debiti v/ fornitori	648.318	223.955	388.322	140.913	272.894
- debiti tributari	969.375	2.278.621	1.490.968	4.236.152	6.656.090
- debiti v/ Istituti prev. sicurezza soc.	64.288	42.744	43.026	42.889	42.559
- debiti v/iscritti soci e terzi per prestazioni	430.129	9.245.913	4.089.515	12.696.551	9.057.043
- debiti v/ Stato e altri soggetti pubblici	---	---	41.500	---	---
- debiti diversi	3.588.710	3.754.882	3.710.716	3.738.307	3.771.066
TOTALE PASSIVO	1.251.593.463	1.253.327.259	1.320.320.655	1.414.425.827	1.460.811.814

Nel corso degli esercizi dal 2001 al 2007 il patrimonio netto del Fondo ha registrato, fatta eccezione per l'anno 2004, un costante incremento, che è stato del 12,2% tra il 2001 e il 2002 e del 41,1% tra il 2002 e il 2003. Dopo la flessione del 2004 (in verità abbastanza contenuta, pari allo 0,6%) il trend positivo è ripreso, con le seguenti percentuali: 5,9% tra il 2004 e il 2005, 7,1% tra il 2005 e il 2006 e 2,7% tra il 2006 e il 2007.

L'incremento, se considerato nel contesto di un Fondo che acquisisce le proprie entrate prevalentemente da trasferimenti statali (le c.d. entrate

contributive, connesse al risultato degli accertamenti fiscali ed in definitiva all'azione di contrasto del fenomeno dell'evasione ed elusione fiscale) appare prudentiale e tale da assicurare l'espletamento delle funzioni istituzionali nel medio ma non nel lungo periodo, non potendo essere garantita la costanza dei versamenti statali in presenza di una eventuale contrazione del gettito fiscale legata alle condizioni generali dell'economia.

9. Conto economico

Nelle tabelle seguenti vengono esposte, per gli anni dal 2001 al 2003, con raffronto ai dati del 2000, le risultanze contabili del conto economico secondo la normativa del DPR 696/1979 e per gli anni dal 2004 al 2007, con il raccordo del 2003, le risultanze del conto, in applicazione dei principi contabili del DPR 97/2003.

RISULTANZE CONTABILI DEL CONTO ECONOMICO DAL 2000 AL 2003*(in euro)*

	2000	2001	2002	2003
Entrate correnti	157.533.608	143.785.700	136.738.859	150.953.124
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	2.824.813	947.818	22.649.189	743.745
TOTALE	160.358.421	144.733.518	159.388.048	151.696.869
Spese correnti	42.846.710	61.446.281	55.239.052	64.789.079
Movimenti non finanziari	21.049.595	8.886.046	8.107.868	59.775.700
TOTALE	63.896.306	70.332.327	63.346.920	124.564.779
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	96.462.115	74.401.191	96.041.128	27.132.090

CONTO ECONOMICO DAL 2003 AL 2007*(in euro)*

	2003	2004	2005	2006	2007
A)Valore della produzione	123.944.777	73.780.845	104.822.833	130.114.616	143.798.077
B)Costi della produzione	125.114.858	89.460.642	74.930.658	87.760.252	107.272.997
SALDO TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	-1.170.081	-15.679.797	29.892.175	42.354.364	36.525.080
C)Proventi e oneri finanziari	27.558.426	35.387.961	41.087.308	51.193.298	44.222.725
D) Rettifiche di valore	-	-	-	-	-
E)Proventi e oneri straordinari	743.745	-34.477.874	2.503.346	106.221	-52.490.318
Risultato prime delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	27.132.090	-14.769.710	73.482.829	93.653.883	25.257.487
Imposte dell'esercizio	---	605.318	707.365	639.476	444.389
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	27.132.090	-15.375.028	72.775.464	93.014.407	27.813.098

Il valore della produzione è rappresentato, pressoché integralmente, dal totale dei trasferimenti correnti da parte dello Stato (le c.d. entrate contributive, secondo la vecchia terminologia) mentre il costo della produzione è quasi totalmente ascrivibile al pagamento delle prestazioni previdenziali a favore degli iscritti.

Nella tabella seguente si pongono in evidenza, per ciascuno degli esercizi considerati, l'entità del risultato economico e quella, alla prima correlata, del patrimonio netto.

Si rileva fin d'ora che, relativamente agli esercizi 2003, 2004 e 2007, gli importi del risultato economico sono inferiori a quelli corrispondenti all'effettiva differenza tra l'importo del patrimonio netto dell'anno e quello dell'anno precedente, in quanto depurati della quota imputata alla riserva obbligatoria, ai sensi dell'art. 5 del DPR 1034/1994, recante il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. Negli anni in questione la quota imputata alla riserva è stata, rispettivamente, di euro 59.554.506 per il 2003, di euro 7.278.324 per il 2004 e di euro 9.628.049 per il 2007.

ESERCIZIO	RISULTATO ECONOMICO	PATRIMONIO NETTO
2000	96.462.115	711.046.000
2001	74.401.191	785.447.528
2002	96.041.128	881.488.655
2003	27.132.090	1.243.812.020
2004	-15.375.028	1.235.715.316
2005	72.775.464	1.308.490.780
2006	93.014.407	1.401.505.187
2007	27.813.098	1.438.946.334

Nel settennio 2001/2007 le risultanze economiche del Fondo sono state, con la sola eccezione dell'esercizio 2004, di segno positivo ed hanno consentito di portare il patrimonio netto da euro 771.046.000 (quale risultava alla data del 31 dicembre 2000) ad euro 1.438.946.334 nel 2007, con un incremento complessivo, nell'arco temporale considerato, del 102,4%.

Sul risultato negativo del 2004, anno nel quale il patrimonio netto è sceso da euro 1.243.812.020 ad euro 1.235.715.316 ha influito in modo determinante l'accantonamento di euro 7.278.324 disposto ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, di cui si è prima detto.

10. Conclusioni

La gestione finanziaria del Fondo, che nel biennio 2005/2006 si era chiusa con disavanzi per la cui copertura si era dovuto fare ricorso all'utilizzazione dei progressi avanzi di amministrazione, è tornata positiva nel 2007, con la realizzazione di un avanzo finanziario di competenza di euro 82,8 milioni; analogo andamento ha avuto la consistenza di cassa, progressivamente assottigliatasi fino al 2006 e tornata a salire nel 2007, incrementandosi rispetto al precedente esercizio di circa 63 mln., fino a raggiungere quota 94,4 mln. di euro.

In parallelo, anche la situazione amministrativa presenta un andamento decrescente nel corso del settennio, pur registrando avanzi che tuttavia risultano per la massima parte vincolati.

Passando a considerare la situazione economica, dopo il disavanzo registrato nel 2004, i conti espongono per gli esercizi successivi avanzi economici, più consistenti nel 2005 e nel 2006, ma di discreto ammontare anche nel 2007, anno in cui l'avanzo si attesta sull'importo di € 27,8 mln. Coerente con tale andamento è la situazione patrimoniale nel settennio considerato: in particolare il patrimonio netto del Fondo, che aveva subito nel 2004 un consistente decremento, negli anni successivi si è accresciuto in relazione all'ammontare degli avanzi economici realizzati, attestandosi sugli importi di € 1.308,4 mln. nel 2005, € 1.401,5 mln. nel 2006 e € 1.438,9 mln. nel 2007. Il risultato del 2007 è ascrivibile anche ad un accantonamento di € 9,6 mln., pari al 5% delle entrate di competenza) al fondo di riserva.

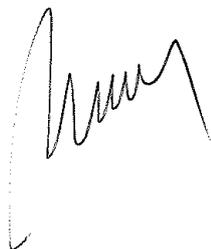
Nella precedente relazione la Corte aveva suggerito "comportamenti prudentziali" negli investimenti da effettuare ed a tale proposito il Consiglio di amministrazione del Fondo aveva deliberato la trasformazione dell'intero portafoglio posseduto in titoli a reddito fisso (delibera del 25 giugno 2001), trasferendo tutti i titoli in un deposito amministrato da un istituto bancario (delibera 25 settembre 2001).

La politica di consolidamento e tutela del portafoglio titoli è proseguita negli anni successivi, avendo l'ente curato il continuo monitoraggio delle risorse finanziarie disponibili ed avendo operato - come si sostiene nelle relazioni di accompagnamento dei bilanci consuntivi esaminati - con tempestività ed oculatezza, investendo e disinvestendo in linea con le tendenze del mercato. In effetti gli

interessi maturati sul portafoglio titoli sono in costante crescita, con percentuali di incremento di tutto rispetto, fino al 32% nel 2006 rispetto al 2005.

Nel 2007, peraltro, l'andamento negativo dei mercati finanziari ha interrotto tale trend positivo segnando una brusca inversione di tendenza, con una flessione di circa 8,6 mln. di euro, passandosi dall'importo di 53,3 dell'esercizio precedente a 44,7 mln. nell'anno considerato. Il trend di flessione ha trovato conferma anche nel 2008, come risulta dai dati attualmente disponibili ed è destinato, probabilmente, ad ulteriormente accentuarsi nel corrente anno 2009.

Le problematiche concernenti il trattamento economico del personale del Fondo, sulle quali, nella precedente relazione, la Corte aveva manifestato perplessità, risultano allo stato superate, secondo quanto riferito dall'Ente, a seguito dell'istituzione delle Agenzie fiscali, i cui regolamenti di amministrazione prevedono, in caso di comando presso altre amministrazioni nell'interesse delle Agenzie stesse, che l'onere economico rimanga a carico dell'Amministrazione. In aggiunta a tale considerazione è stato altresì precisato che il Fondo, ai sensi dell'art. 17 del regolamento, può utilizzare solo personale iscritto, appartenente necessariamente all'Amministrazione finanziaria.



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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Prot. 10835 / 2002

1 PREMESSA

1.1 FINALITÀ DEL FONDO

Il Fondo di previdenza, istituito con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211, sorto dall'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza per il personale dell'Amministrazione Finanziaria, è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica ed autonomia finanziaria ed è soggetto alla vigilanza del Ministero delle Finanze.

I fini istituzionali del Fondo, stabiliti dal regolamento di amministrazione dell'Ente, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, consistono nell'erogazione al personale dell'Amministrazione finanziaria di:

- 1) un'indennità, quando cessano di far parte per qualsiasi causa del Ministero delle Finanze, la cui misura è calcolata moltiplicando la quota annua - uguale per tutti i dipendenti e determinata dal Consiglio di Amministrazione entro il termine di approvazione del rendiconto - per gli anni di servizio;
- 2) un'anticipazione dell'indennità di cui al precedente punto 1), con le modalità di cui all'art. 4, n. 2 del D.P.R. n. 1034/1984;
- 3) sovvenzioni per:
 - 3.a) grave malattia, infortunio o menomazione degli iscritti o dei familiari conviventi ed a carico;
 - 3.b) decesso dell'iscritto, del coniuge o di altri membri della famiglia conviventi ed a carico;
 - 3.c) contributi scolastici ai figli degli iscritti nella cui sede di residenza mancano i corsi di studio statali;
 - 3.d) contributi scolastici ai figli degli iscritti deceduti in attività di servizio;
 - 3.e) borse di studio ai figli di iscritti.

Nei mesi di gennaio e giugno 2001 sono state diramate a tutti gli Uffici finanziari le circolari n. 1/2001 e n. 2/2001.

Con la prima circolare sono stati divulgati i criteri per la concessione delle sovvenzioni per l'anno 2001. Tali criteri sono stati adottati al fine di razionalizzare l'impiego delle risorse finanziarie, tenuto conto della ripartizione delle risorse di cui all'art. 5 del regolamento che limita la destinazione dei fondi alle finalità assistenziali.

Con la seconda circolare, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha deliberato di utilizzare le risorse finanziarie risultanti dal contenimento della spesa per sovvenzioni, relative all'anno 2000, per integrare le erogazioni per malattie in tabella A e B, le invalidità, nonché erogare sovvenzioni per contributi scolastici.

1.2 ATTIVITA' DEGLI ORGANI DI CONTROLLO

1.2.1 Relazione della Corte dei Conti sulla gestione dell'Ente per gli esercizi 1998/2000

La Corte dei Conti, sezione controllo sugli Enti, con determinazione n. 72/2001 depositata l'11 dicembre 2001, ha riferito al Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo per gli esercizi dal 1998 al 2000 formulando alcuni rilievi sulla situazione economica, sui compensi al personale e sulle finalità del Fondo.

Riguardo alla **situazione economica**, esaminando il conto patrimoniale, l'Organo di Controllo mette in evidenza la notevole entità dell'importo iscritto nella categoria degli investimenti sotto la voce "titoli" rilevando che nella seduta del 21 dicembre 1998 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di affidare a tre Istituti di credito (Credito Italiano, Comit e Istituto San Paolo IMI) la gestione dei titoli obbligazionari.

Le gestioni nel 1999, a causa dell'andamento negativo dei mercati azionari, non hanno dato i risultati economici sperati, mentre, nel successivo anno 2000 si è registrato un risultato positivo pari a Lire 30.009.722.117 tale da ripianare le perdite.

Tale rendimento, ottenuto in minima parte con investimenti nel mercato azionario, si è rivelato inferiore alla stima prospettata al momento del rinnovo delle gestioni.

L'Organo di Controllo, attese le imprevedibili oscillazioni del mercato, ha suggerito "comportamenti prudenziali" nel decidere gli investimenti da effettuare.

A tal proposito, il Consiglio di Amministrazione, con delibera del 25 giugno 2001, ha trasformato l'intero portafoglio posseduto nelle tre gestioni, in titoli a reddito fisso e successivamente, nella seduta del 5 settembre 2001, ha deliberato di recedere dai contratti di gestione trasferendo tutti i titoli in un deposito amministrato presso l'Istituto "Credito Italiano".

La Sezione di controllo della Corte dei Conti, con riferimento al **trattamento economico del personale assegnato alla segreteria del Fondo**, ha nuovamente evidenziato, sulla base del disposto dell'art. 40, comma 2 della legge n. 70/1975, l'obbligo da parte dell'amministrazione destinataria di sostenere interamente il trattamento economico del personale comandato.

Con nota del 1 febbraio 2001, prot. 1649, la Direzione Generale degli Affari Generali e del Personale aveva comunicato l'importo (circa Lire 937.000.000), successivamente risultato non del tutto esatto, delle somme da rimborsare all'Amministrazione finanziaria per il personale assegnato alla segreteria del Fondo. Si è reso, dunque, necessario, considerato l'insufficiente stanziamento iniziale di lire 795.000.000, apportare, con nota di variazione n. 8211 del 09/03/2001, una variazione in aumento, per l'anno 2001, sul capitolo di spesa 10201 "oneri del personale" di lire 5.400.000.000, mediante prelievo dall'avanzo di amministrazione.

A tutto oggi, non avendo ancora la Direzione Provinciale del Tesoro al riguardo interessata dall'ex Direzione Generale degli Affari Generali e per l'Amministrazione del Personale, comunicato l'esatto importo da rimborsare, il Fondo non ha ancora restituito gli oneri stipendiali corrisposti al personale in servizio.

Non appena a conoscenza di detto importo si procederà all'erogazione di quanto dovuto.

Riguardo alle **censure sulle finalità del Fondo**, come già rappresentato nelle precedenti relazioni, la Sezione di controllo della Corte dei Conti afferma che la corresponsione di un'ulteriore indennità di fine rapporto ad una determinata categoria di dipendenti statali crea una ingiustificata situazione di privilegio rispetto a tutti gli altri dipendenti.

La Corte dei Conti ritiene, inoltre, che detta erogazione oltre a porsi in netto contrasto con ogni principio di equità retributiva e di uguaglianza sancito dalla Costituzione, risulta in netta controtendenza all'attuale orientamento volto alla razionalizzazione di tutti i trattamenti pensionistici.

In merito a tale censura si ritiene che le osservazioni della Corte devono considerarsi superate, da un recente ed implicito riconoscimento della validità del Fondo da parte del Legislatore che ha ripristinato i versamenti relativi alle entrate.

Va, altresì, considerato il carattere incentivante delle attività istituzionali del Fondo nei confronti di una categoria di impiegati della pubblica amministrazione che svolge una funzione delicata e particolarmente rilevante per gli interessi del paese.

1.2.2 "La trasformazione del Fondo"

Il 17.3.1998 il Signor Ministro delle Finanze ha incaricato il Direttore Generale del Personale ed il Presidente del Fondo di assumere tutte le iniziative necessarie per procedere alla trasformazione dell'Ente in un Fondo di Previdenza Complementare secondo lo schema delineato dal decreto legislativo 21.4.1993 n. 124.

Tale iniziativa del Ministro risulta coerente con l'impegno assunto dal Governo, in occasione dell'approvazione dell'art. 26, comma 21, della legge 23.12.1998, n. 448, col quale è stato stabilito il ripristino dei finanziamenti al Fondo fino alla data della sua trasformazione in Ente di Previdenza Complementare.

→ Con nota 2146 del 23.11.1998 è stato chiesto alla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione se il Fondo potesse essere ricompreso nell'ambito applicativo del decreto legislativo n. 124/93 che disciplina le forme pensionistiche complementari. Ciò, infatti, consentirebbe, fruendo di disposizioni di carattere agevolativo, di procedere alla trasformazione secondo il dettato dell'art. 18 del citato decreto legislativo.

Sollecitato dalla Commissione di Vigilanza sulla materia è poi intervenuto il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale il quale, con nota n. 70423 del 2.8.1999, ha manifestato serie perplessità sulla possibilità che il Fondo possa rientrare nell'ambito applicativo della normativa citata, rilevando tuttavia l'opportunità di concertare una definitiva linea interpretativa con le altre autorità competenti, anche in considerazione dei rilevanti profili di finanza pubblica coinvolti.

Nei primi mesi dell'anno 2001 il Dipartimento delle Politiche Fiscali ha indetto, al fine di definire congiuntamente le linee di azione per la trasformazione del Fondo, varie riunioni con i rappresentanti dell'Amministrazione Finanziaria ed i rappresentanti delle OO.SS. maggiormente rappresentative.

Stante il lungo tempo trascorso dalla direttiva del Ministro sarebbe forse opportuna una verifica della sua attualità e necessaria l'acquisizione di indicazioni dell'autorità politica o dell'autorità di vigilanza.

1.2.3 Proposta di modifica al regolamento.

L'attuale Fondo, come già rappresentato, nasce con il DPR 211 del 1981 che ha unificato i fondi di previdenza esistenti nell'ambito dell'amministrazione finanziaria.

Le norme vincolanti e i principi fondamentali in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni elargite dal Fondo, sono state approvate con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce dell'esperienza acquisita in circa 20 anni di attività del Fondo si è ritenuto necessario procedere all'adeguamento del citato regolamento al fine di consentire una più

razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo. Tale necessità è divenuta ormai improcrastinabile a seguito delle modifiche normative nel frattempo intervenute, nonché, delle osservazioni, sempre più pressanti, rivolte dal Collegio dei revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza.

Nella relazione di approvazione al bilancio preventivo 2002 il Collegio dei revisori così rappresenta la necessità della modifica del regolamento: "per quanto concerne le spese correnti, la loro stima è sostanzialmente in linea con le previsioni effettuate nel precedente esercizio pur risentendo dei vincoli posti dalle norme regolamentari che si appalesano sempre più non rispondenti alle reali esigenze del Fondo.

Omissis

A tal proposito si ribadisce, ancora una volta, la sempre più pressante esigenza di sostanziali modifiche delle disposizioni dettate in materia dal regolamento del Fondo, modifiche atte a rimodulare le percentuali di riparto delle entrate con modalità più rispondenti alle rinnovate esigenze del Fondo....."

In data 14/03/01 con nota prot. 10107 il Fondo ha trasmesso alla ex Direzione degli Affari Generali del Personale lo schema di articolato contenente le modifiche al regolamento del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze deliberate dal Consiglio di amministrazione nelle sedute del 23 giugno 2000 e del 29 gennaio 2001.

In data 14/11/2001 è stato trasmesso, al Dipartimento per le Politiche Fiscali, un sollecito alla nota di cui sopra; tale nota è stata da tale Dipartimento inviata all'Ufficio Amministrazione delle Risorse ed al Coordinatore del Gruppo di lavoro per il Fondo di Previdenza del Personale delle Finanze affinché si esprimessero in merito alle proposte di modifica al regolamento.

A tutt'oggi non si è ancora ricevuto cenno di riscontro.

1.2.4 Osservazioni dell'autorità vigilante sul bilancio consuntivo 2000.

Il Dipartimento per la Politiche Fiscali - Ufficio Amministrazione delle Risorse - deputato alla vigilanza sul Fondo, con nota prot. n. 13951 del 12 luglio 2001, ha approvato il bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2000 ed ha effettuato alcune **osservazioni di carattere formale**. Il Fondo, dopo attenta analisi, ha provveduto per l'anno 2001 ad adeguarsi a quanto dall'autorità evidenziato.

2 PERSONALE

2.1 ORGANICO.

Il personale impiegato presso la segreteria del Fondo può, a norma di regolamento, essere composto da 30 unità oltre al segretario. A seguito del trasferimento del Fondo in una sede autonoma, non potendo fare affidamento sulle strutture e sui servizi comuni della Direzione Generale, si ritiene l'organico in questione totalmente insufficiente rispetto le esigenze funzionali e operative dell'Ente.

Parte del personale (ben 15 unità) è attualmente utilizzato per compiti di carattere generale, non direttamente riconducibili all'attività istituzionale.

Infine, si evidenzia come l'organico non abbia mai raggiunto le 30 unità previste dal regolamento.

Al 31 dicembre 2001 il personale presente è costituito da 26 unità e risulta così distribuito:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
AG		1			1	1	3
Protocollo					2		2
Controllo	1	1	1		1		4
CED		1		2			3
Contabilità		1	1		1		3
LIQ. PRATICHE			4		7		11
TOTALI	1	4	6	2	12	1	26

Permane la necessità dell'assegnazione di un impiegato avente esperienza nell'area contabile, nonché di un impiegato direttivo in grado di affiancare e/o sostituire il Segretario nella funzione di direzione e coordinamento del personale.

E' stato in ogni caso possibile, attraverso il continuo monitoraggio dei carichi di lavoro, la mobilità del personale e il ricorso al lavoro straordinario, mantenere un alto livello quantitativo e qualitativo di produttività.

2.2 SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO

Nel corso del 2000 sono state completate tutte le opere necessarie al rispetto della vigente normativa sulla sicurezza dell'ambiente di lavoro come: impianto elettrico, impianto antincendio compreso l'adeguamento degli estintori, ascensore, segnaletica.

Nell'anno 2001, con delibera del 24 luglio, in ossequio a quanto previsto dal D. Lgs. 626/94, è stato rinnovato il contratto di collaborazione con il dott. Bruno DI MARCO ed è stato

nominato responsabile del servizio di prevenzione e protezione il sig. Riccardo SCAPPATICCI, in sostituzione del sig. Alessandro FRANZONE posto in quiescenza nel precedente mese di giugno.

3 ANDAMENTO DEI SINGOLI SETTORI

3.1 AFFARI GENERALI

Il settore degli affari generali ha svolto attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'organizzazione ed acquisizione degli atti per le riunioni, verbalizzazione ed esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, i ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

Ad oggi il Fondo, a fronte di una platea di 73.000 soggetti interessati sparsi su tutto il territorio nazionale, adibisce un solo impiegato a svolgere le attività dell'U.R.P. che risulta, di conseguenza, inadeguato.

Inoltre, l'attuale dotazione del personale, pur consentendo l'invio delle circolari, non permette l'elaborazione e la diramazione di note esplicative e di notiziari sulle concrete modalità e sui contenuti delle richieste da avanzare al Fondo.

3.2 SETTORE SOVVENZIONI.

Il numero medio dei dipendenti assegnati al settore sovvenzioni è stato, nel corso dell'anno, inferiore alle esigenze di servizio.

Nonostante ciò, l'attività istituzionale ha comunque registrato un buon livello di produzione con l'utilizzo di tutte le risorse disponibili.

Nel corso dell'anno 2001, oltre alla liquidazione delle pratiche ordinarie, sono state liquidate:

ai sensi della circolare 2/2001:

- le integrazioni delle sovvenzioni per invalidità,
- l'ulteriore rimborso delle spese relative alle malattie - in percentuali diverse a seconda della gravità delle patologie,

ai sensi della circolare 2/2000:

- circa n. 3500 istanze pervenute a seguito del bando indetto per la concessione delle borse di studio riservate ai figli degli iscritti sulla base dei risultati conseguiti negli anni scolastici 1997/1998 e 1998/1999.

3.3 SETTORE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E RELATIVA ANTICIPAZIONE

Come precedentemente evidenziato, nonostante la carenza di personale, l'attività istituzionale ha comunque registrato elevati livelli di produzione.

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

SETTORI	Pratiche giacenti al 31.12.2000	Pratiche pervenute nel 2001	Pratiche lavorate nel 2001	Pratiche giacenti 31.12.2001
PROTESI	3313	11746	11462	3597
MALATTIE	659	1860	2035	484
INVALIDITA'	77	1071	1106	42
ANTICIPAZIONI	107	1443	1436	114
INDENNITÀ TFR	831	2413	1928	1316
DECESSI	22	281	280	23
BORSE DI STUDIO	0	3768	3680	88
INTEGRAZIONI MALATTIA 2000	0	1283	1283	0
INTEGRAZIONI INVALIDITA' 2000	0	870	870	0
TOTALE	5009	24.735	24.080	5.664

Nell'anno 2001 si è verificato un notevole incremento, rispetto allo scorso anno, al quale si è dovuto far fronte con un organico ridotto di tre unità.

Nonostante ciò si è verificato un incremento di sole 655 pratiche inevase. Tali pratiche sono riconducibili essenzialmente alla mancata comunicazione da parte dell'INPDAP, per via dell'ammodernamento dei sistemi di lavorazione delle pratiche, dei dati necessari alle liquidazioni delle indennità di fine rapporto.

3.4 CENTRO ELABORAZIONE DATI (CED)

Nel corso del 2000 il personale addetto al CED era composto da una sola unità; successivamente il 29 gennaio 2001 ha ripreso servizio un secondo addetto al settore e nel mese di giugno 2001 è stata, infine, trasferita presso la segreteria del Fondo la d.ssa Alberta SESTITO.

Considerato che tutte le procedure adottate dal Fondo sono state automatizzate e tenuto conto del continuo sviluppo della trasmissione dei dati su supporto informatico tra le varie Amministrazioni, la dotazione di personale del Centro risulta appena sufficiente a svolgere il normale lavoro di routine.

3.5 CONTABILITA'

Il settore si è mantenuto su buoni livelli di produttività consentendo l'esatta registrazione dei documenti contabili e la compilazione del presente Bilancio consuntivo.

Tale risultato, conseguito con la buona volontà delle unità addette, è stato ottenuto nonostante il pensionamento di due ulteriori unità lavorative del settore, integrando il normale orario con prestazioni di lavoro straordinario.

Si segnala in ogni caso la necessità di integrare il personale addetto con un ulteriore impiegato esperto di contabilità

4 CONTABILITA'

4.1 VARIAZIONE DI BILANCIO 2001

Nel corso dell'anno sono state approvate **due note di variazione** al bilancio preventivo 2001.

Le variazioni apportate ai documenti contabili concernono i seguenti capitoli:

Prima nota di variazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 marzo 2001 trasmessa alla Direzione Generale AA.GG. e del Personale con nota prot. 10551/2001 del 16 marzo 2001:

- **capitolo 10201 (oneri per il personale dell'Ente)**. A seguito della disponibilità manifestata dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente di accollarsi gli oneri relativi al rimborso del trattamento economico fisso corrisposto dal Ministero delle Finanze al personale distaccato presso la segreteria del Fondo, si è resa necessaria una variazione in aumento sul capitolo di spesa relativo agli oneri per il personale della segreteria. Da un calcolo effettuato, l'importo presumibilmente occorrente per il rimborso dei predetti emolumenti è stato stimato in lire 1.700.000.000 per ogni anno e pertanto è stata apportata una variazione in aumento su detto capitolo per lire 5.400.000.000 (per gli anni 1999-2000-2001) mediante prelievo delle somme dall'avanzo d'amministrazione.

Tale variazione si è resa necessaria a causa della rigidità dettata dall'art. 5 del regolamento che prevede espressamente la destinazione del solo 1% delle entrate annuali per la copertura delle spese inerenti l'amministrazione del Fondo, il funzionamento della segreteria e le spese straordinarie ed occasionali.

Seconda nota di variazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 settembre 2001 ed inviata al Dipartimento delle politiche Fiscali il 15 ottobre 2001:

- **capitolo 10202 (oneri previdenziali ed assistenziali dell'Ente)**. Lo stanziamento iniziale di lire 150.000.000 non ha tenuto conto degli oneri relativi al Fondo Unico di Amministrazione da corrispondere al personale della segreteria dell'Ente, per cui si è resa necessaria una variazione in aumento su detto capitolo di lire 140.000.000.

- **capitolo 10412 (onorari incarichi speciali)**

Lo stanziamento iniziale di lire 25.000.000 non è stato sufficiente per far fronte all'attività di consulenza ed assistenza esterne che si sono rese necessarie. Pertanto si è dovuta apportare una variazione in aumento sul suddetto capitolo di lire 85.000.000.

- **capitolo 10801 (imposte e tasse)**

Sul capitolo gravano le imposte dovute sugli interessi riscossi ai sensi dell'art. 6 del regolamento; essendo l'ammontare di tali interessi difficilmente calcolabile in sede di bilancio di previsione si è resa necessaria una variazione in aumento di lire 1.150.000.000.

- **capitolo 21201 (acquisto impianti, attrezzature e macchinari)**

L'obsolescenza del sistema informativo e l'entrata in funzione dell'euro hanno indotto il Consiglio di Amministrazione a ristrutturare detto sistema prevedendo una spesa di lire 500.000.000; si è resa, pertanto, necessaria una variazione in aumento su detto capitolo di lire 400.000.000.

Alle maggiori spese, relative ai capitoli sopraelencati 10202, 10412, 10801 e 21201, di complessive lire 1.775.000.000 si è fatto fronte con la corrispondente diminuzione del Fondo Spese Impreviste per lire 775.000.000 e con l'azzeramento del Fondo Imposte e Tasse per lire 1.000.000.000.

- **capitoli 42206 e 42106 (partite in sospeso)**

A seguito della ristrutturazione del Ministero delle Finanze si è avuto un notevole incremento nella restituzione di bonifici ed assegni circolari inevasi e pertanto lo stanziamento relativo alle somme restituite (entrate) ed alle somme rimesse (uscite) è risultato insufficiente rendendo necessario il reintegro degli stanziamenti sugli appositi capitoli per lire 300.000.000.

5 AMMODERNAMENTO E IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA GESTIONALE E DEL SISTEMA CONTABILE

5.1 SISTEMA GESTIONALE

Con seduta del 24 luglio 2001 il CDA ha analizzato le problematiche, evidenziate dalla Segreteria, riguardo l'obsolescenza del sistema informativo e del sistema contabile anche in relazione all'introduzione della moneta unica europea.

In considerazione dell'esiguo margine di tempo a disposizione, il CDA deliberava di assegnare, ad un professionista esterno, la predisposizione di uno studio di fattibilità che consentisse di avviare in tempi brevi l'inizio della gara di appalto dei lavori inerenti l'ammodernamento del sistema informatico.

Nella seduta del 5 settembre 2001 il CDA analizzava il capitolato predisposto per l'espletamento della gara di appalto. Tale capitolato, recepiva pienamente i suggerimenti emergenti dallo studio di fattibilità tra cui quello di far seguire alla riforma delle procedure il cambiamento del sistema contabile.

Nella seduta straordinaria del 10 settembre 2001, veniva definitivamente approvato il capitolato di gara. Tale capitolato prevedeva, riguardo all'hardware, la sostituzione delle postazioni di lavoro non più compatibili e la completa sostituzione della rete.

Per quanto riguarda il sistema contabile, veniva deliberato, in quanto economicamente conveniente, di acquistare un idoneo programma già esistente sul mercato.

Sempre in tale seduta, veniva nominata la commissione aggiudicatrice della gara nonché i criteri di aggiudicazione.

I lavori di modifica del sistema gestionale, iniziati negli ultimi mesi dell'anno e non ancora ultimati, hanno fortemente coinvolto il personale del settore CED, nonché di tutto il personale addetto alla lavorazione delle pratiche istituzionali, determinando un notevole rallentamento nella liquidazione delle pratiche.

5.2 SISTEMA CONTABILE

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 5 dicembre 2001, per far fronte alla carenza di personale con una professionalità specifica nell'area contabile e all'introduzione della moneta unica europea, ha deliberato, di affidare alla società Business Value l'incarico di assistere la segreteria del Fondo nell'individuazione di un nuovo software contabile, nel curare la formazione del personale ai fini del corretto svolgimento degli adempimenti di competenza e nella redazione del presente bilancio consuntivo.

La scelta della Business Value è stata effettuata principalmente sulla base delle referenze fornite.

6 ENTRATE

6.1 DIFFERENZE TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI

6.1.1 Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive previste in lire **161.320.000.000** sono state accertate in lire **172.460.901.000** con un aumento rispetto alle previsioni iniziali di lire **11.140.901.000**.

La differenza rispetto alle previsioni, effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nel settennio precedente, è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi all'attività di accertamento. L'incremento delle entrate contributive è dipeso prevalentemente dalle maggiori entrate sulle quote dei proventi derivanti dall'applicazione degli art.5 e 6 della legge 734/73 (ex tributi speciali), mentre rimane confermato l'andamento negativo delle quote delle sanzioni di cui all'articolo 70 del DPR n.600/73 che hanno comportato una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni per oltre 45 miliardi di Lire.

Delle somme accertate sono state riscosse lire **79.516.766.000**, mentre sono rimaste da riscuotere lire **92.944.135.000**, la maggior parte delle quali deriva da versamenti effettuati dall'Amministrazione in conto residui.

6.1.2 Titolo II Entrate per proventi degli investimenti ed entrate eventuali e diverse

Le entrate patrimoniali di cui al capitolo 20801, pari a lire **36.247.554.348**, si riferiscono agli interessi incassati nel corso dell'esercizio per lire **4.618.383.827** e al rendimento delle gestioni patrimoniali affidata alla Pioneer Investments, all'Istituto San Paolo IMI ed alla Comit per lire **31.629.170.521**. La differenza negativa rispetto alle previsioni, è di lire **18.540.445.652**

Il rendimento della gestione patrimoniale si è attestato intorno al 2,9%.

Per quanto attiene le osservazioni poste dalla Corte dei Conti nella propria relazione al bilancio degli esercizi 1998/2000, che ha suggerito l'adozione di comportamenti prudentiali nel campo degli investimenti mobiliari, si rimanda a quanto riportato nel paragrafo 1.2.

Gli interessi attivi sui depositi e sui conti correnti di cui al capitolo 20802 sono stati accertati in lire **13.718.221.658**, con una differenza positiva rispetto alle previsioni per lire **4.614.221.658**.

Anche le entrate per interessi maturati sulle anticipazioni dei TFR erogati, di cui al capitolo 21002 pari a lire **2.354.379.853**, sono state maggiori rispetto alle previsioni per lire **94.379.853**.

Le altre somme accertate relative al titolo II sono: per il capitolo 20601 (apertura depositi c/terzi) lire **69.451.582**; per il capitolo 20901 (poste correttive di spese) lire **6.066.000**; per il capitolo 21001 (entrate eventuali e diverse) lire **53.532.537.532** e per il capitolo 21003 (recupero anticipazioni) lire **76.624.200**.

Per quanto attiene le variazioni in aumento delle somme accertate rispetto alle previsioni relative al titolo II, pari a lire **58.317.763.243**, va segnalato sul capitolo di entrata 21001 una variazione in aumento di lire **51.443.275.925** dovuta a somme versate dai Monopoli di Stato.

6.1.3 Titolo III Riscossione crediti

Le entrate accertate di tale titolo, relative a crediti diversi, ammontano a lire **11.653.200** con una variazione in negativo rispetto alle previsioni di lire **38.346.800**

6.1.4 Titolo IV Partite di giro

Le entrate per le partite di giro pari a lire **14.357.537.083** sono state inferiori di lire **8.252.462.917** rispetto le previsioni; la differenza é dovuta essenzialmente alle minori trattenute IRPEF a causa dei minori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto di cui al capitolo 42201, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario) di cui al capitolo 42204 il cui andamento è difficilmente prevedibile.

6.1.5 Confronto tra entrate previste ed accertate, raggruppate per titoli.

Descrizione	Entrate previste	Entrate accertate	differenza
titolo primo	161.320.000.000	172.460.901.000	11.140.901.000
titolo secondo	67.702.000.000	106.004.835.173	38.302.835.173
titolo terzo	50.000.000	11.653.200	-38.346.800
titolo quarto	22.610.000.000	14.357.537.083	-8.252.462.917
totale	251.682.000.000	292.834.926.456	41.152.926.456

6.2 ACCERTAMENTO ENTRATE

Nell'anno 2001 sono state accertate entrate per complessive lire **292.834.926.456** così distinte:

TITOLO I	
Quote proventi legge 734/73	90.397.763.000
Quote sanzioni dpr 60/75	37.355.058.000
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	27.501.280.000
Quote proventi art.7 L. 545/71	17.206.800.000
Totale titolo I	172.460.901.000
TITOLO II	
Depositi conto terzi	69.451.582
Interessi su titoli	36.247.554.348
Interessi Cassa DD.PP.. CREDIT	13.718.221.658
Poste correttive delle spese	6.066.000
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.354.379.853
Entrate eventuali.	53.532.537.532
Recupero anticipazioni	76.624.200
Totale titolo II	106.004.835.173
TITOLO III	
Riscossione crediti	11.653.200
Totale titolo III	11.653.200
TITOLO IV	
Irpef	13.007.648.200
Ritenute previdenziali	50.528.707
Trattenute c/terzi	244.160.385
Partite in sospeso	1.055.199.791
Totale titolo IV	14.357.537.083
per un totale complessivo	292.834.926.456

7 SPESE

7.1 DIFFERENZE TRA PREVISIONE E CONSUNTIVO

7.1.1 Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a lire **119.046.042.348**, con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire **116.570.957.652**

La differenza riguarda principalmente il capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario è dovuto alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate prevista dall'art.5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccessive rispetto alle esigenze effettive, tenuto anche conto delle modalità di calcolo indicate al successivo art.10 che limitano fortemente la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La differenza residua è dovuta a risparmi di gestione.

Per quanto attiene le variazioni al bilancio di previsione di cui ai capitoli 10201 e 10202 si rimanda a quanto elencato al paragrafo 3.1.

Relativamente al capitolo 10201 "Oneri a carico del personale dell'Ente" nonostante la variazione in aumento della spesa rispetto al bilancio di previsione, non si è proceduto al rimborso degli oneri stipendiali a causa della non corretta quantificazione dell'importo dovuto da parte del Ministero del Tesoro che non ha permesso l'erogazione del rimborso.

Infatti con nota prot. 9608/01 del 12 marzo 2001 il Fondo comunicava, al Ministero delle Finanze - Direzione Generale degli AA.GG. e del Personale ed alla Direzione Centrale degli AA.GG. e dell'Amministrazione del Personale, l'impossibilità di procedere al rimborso degli oneri stipendiali del proprio personale a causa dell'inesattezza riscontrata nella nota con cui era stato quantificato l'onere stesso da parte della Direzione Provinciale del Tesoro di Roma con prot. 1501 del 15/06/2000 e della Direzione Provinciale del Tesoro di Torino con nota prot. 121160/D del 10/07/2000.

7.1.2 Titolo II Spese in conto capitale

Gli impegni su tale titolo ammontano a lire **30.510.318.697** con una maggior spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire **29.930.318.697**. La differenza è dovuta al rendimento della gestione patrimoniale dell'anno 2000 che è stato contabilmente riportato a patrimonio.

Essendo stata iscritta nel consuntivo 2000 sul capitolo 20801 "interessi e premi su titoli" la somma di lire **30.105.864.002** (variata nel presente consuntivo in Lire 30.009.722.117) come residuo attivo, si è dovuto ricorrere, avendo tale importo incrementato il patrimonio, all'utilizzo contabile del capitolo in uscita 21305 relativo agli impieghi finanziari.

Riguardo la categoria 12 "Acquisto immobilizzazioni tecniche" ed in particolare il capitolo di spesa 21201, si rimanda a quanto indicato al paragrafo 4.1 relativo alle note di variazione al bilancio preventivo.

7.1.3 Titolo III Pagamento debiti

Nel titolo III composto dal capitolo 31401 non è stato rilevato alcun impegno di spesa. L'importo di lire **50.000.000** è stato iscritto nel bilancio preventivo a puro titolo precauzionale generando, di conseguenza, una differenza negativa di pari importo rispetto alle previsioni.

7.1.4 Titolo IV Partite di giro

A fronte di una spesa prevista di lire **22.610.000.000**, gli impegni sono stati pari a lire **14.357.537.083**, con una minore spesa di lire **8.252.462.917**.

Come già evidenziato per i corrispondenti capitoli di entrata, la differenza è dovuta essenzialmente alle minori trattenute IRPEF di cui al capitolo 42101, causate dai minori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario), di cui al capitolo 42104, il cui andamento è difficilmente prevedibile.

7.1.5 Confronto tra spese previste e impegnate, raggruppate per titoli.

Spese	Previste	Impegnate
titolo I	235.617.000.000	119.046.042.348
titolo II	580.000.000	30.510.318.697
titolo III	50.000.000	0
titolo IV	22.610.000.000	14.357.537.083
totale	258.857.000.000	163.913.898.128

7.2 SPESE IMPEGNATE

Nell'anno 2001 sono stati deliberati impegni di spesa per un importo complessivo di lire **163.913.898.128** così ripartiti.

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	107.940.000
Categoria 2 - Spese personale	6.487.312.404
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	457.166.526
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	108.892.082.629
Cap.10501 indennità fine rapporto	76.591.106.660
Cap. 10502 anticipazioni	18.652.655.969
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	13.648.320.000
Categoria 6-depositi conto terzi	69.451.582
Categoria 7 - oneri finanziari	536.000
Categoria 8 - oneri tributari	3.031.533.184
Categoria 9 - poste correttive	20.023
Categoria 10 spese non classificabili	0
totale titolo primo	119.046.042.348
TITOLO II	
Categoria 11 acquisto immobili	0
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	500.596.580
Categoria 13 acquisto valori mobiliari	30.009.722.117
totale titolo secondo	30.510.318.697
TITOLO III	
Categoria 14 pagamento debiti	0
TITOLO IV	
Categoria 21 partite di giro	14.357.537.083
Cap. 42101 Irpef	13.007.648.200
Cap. 42102 ritenute previdenziali	50.528.707
Cap. 42103 ritenute diverse	0
Cap. 42104 trattenute c/terzi	244.160.385
Cap. 42105 Rimborsi c/terzi	0
Cap. 42106 partite in sospeso	1.055.199.791
totale titolo quarto	14.357.537.083
per un totale complessivo	163.913.898.128

8 GESTIONE DEI RESIDUI

8.1 Residui all'inizio dell'anno (residui 2000)

8.1.1 I residui attivi

Ammontano al 1 gennaio 2001 a lire **289.457.108.270** e sono stati diminuiti di lire **96.542.685** in quanto l'importo sul titolo I di lire **400.880** non è più riscuotibile e l'importo sul titolo II di lire **96.141.885** deriva da una errata comunicazione della banca. La diminuzione dei residui sarà deliberata dal Consiglio di amministrazione nelle seduta del 30 aprile 2002 di cui si allega estratto. La parte riscossa ammonta a lire **221.285.605.471** e quindi rimangono ancora da riscuotere lire **68.074.960.114**.

8.1.2 I residui passivi

Ammontano al 1 gennaio 2001 a lire **64.677.345.808** e sono stati:

- aumentati per lire **23.844.913** a causa di maggiori accertamenti di spese relativi ad esercizi precedenti sul capitolo 42104 (trattenute c/terzi)
- diminuiti per lire **60.232.000** per somme impegnate nel 1997 relative a lavori di manutenzione mai sostenuti.

L'aumento e la diminuzione dei residui passivi sarà deliberata dal Consiglio di amministrazione nelle seduta del 30 aprile 2002 di cui si allega estratto.

Nel corso del 2001 sono stati pagati residui passivi per lire **27.173.354.396** con una rimanenza da pagare pari a lire **37.467.604.325**.

8.2 Residui alla fine dell'anno (residui 2001)

8.2.1 I residui attivi

Al 31.12.2001 ammontano a lire **200.276.067.271** e sono costituiti dai residui degli anni precedenti e dalle entrate contributive che sono state accertate dall'Amministrazione finanziaria a fine novembre 2001 non permettendo la riassegnazione dei fondi.

8.2.2 I residui passivi

Al 31.12.2001 ammontano a lire **85.045.294.262**; l'elevato importo dipende prevalentemente da pratiche relative all'indennità di fine rapporto in corso di liquidazione a favore degli iscritti sospese per effetto:

- del DL 28/3/97, n.79, convertito con modificazioni nella legge 28/5/97, n.140. Tale decreto ha sospeso per 6 mesi le liquidazioni di coloro che sono cessati dal servizio prima del compimento dei 65 anni o dei 40 di servizio;
- della mancata comunicazione da parte dell'INPDAP dell'aliquota media da applicare al TFR, come meglio descritto al paragrafo 2.3;

9 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 il 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, ripartiti per competenza e per residui.

10 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (ALLEGATO A)

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la consistenza di cassa ammonta a lire **661.072.658.205**; i residui attivi a lire **200.276.067.271** e quelli passivi a lire **85.045.294.262**; l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a lire **776.303.431.214**.

L'avanzo di amministrazione viene impegnato per lire **123.980.064.000** al fine di completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in Legge 30/97

Si propone di utilizzare la rimanente somma per il:

- reintegro spese per imposte e tasse per lire **1.500.000.000**
- reintegrare il fondo spese impreviste di lire **2.500.000.000**

- reintegro del fabbricato per lire **208.000.000**
 - reintegro dei beni mobili e attrezzature per lire **182.000.000**
- La residua somma di lire **647.933.367.214** rimane a disposizione dell'Ente.

11 CONTO ECONOMICO (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 2001 anche componenti che non danno luogo a movimenti finanziari;

tra i **componenti positivi** vanno compresi:

- il minor accertamento dei residui passivi per lire **60.232.000**
- il decremento del fondo imposte e tasse di lire **1.000.000.000**
- la riduzione di lire **775.000.000** del fondo spese impreviste

tra i **componenti negativi** vanno compresi:

- l'annullamento dei residui attivi per lire **96.542.685**
- il maggior accertamento di residui passivi per lire **23.844.913**
- le quote di ammortamento per immobilizzazioni tecniche per lire **182.000.000**
- le quote di ammortamento per fabbricati per lire **208.000.000**
- l'incremento del fondo spese impreviste per lire **1.275.000.000**
- l'incremento del fondo imposte e tasse per lire **1.500.000.000**
- l'incremento del Fondo di riserva per lire **13.920.396.890**

Il totale delle entrate è di lire **280.243.169.791** ed il totale delle spese è di lire **136.182.375.254** per cui l'**avanzo economico** dell'esercizio 2001 è di lire **144.060.794.538** e va ad incrementare il patrimonio netto complessivo.

12 STATO PATRIMONIALE (ALLEGATO C)

12.1 ATTIVO

12.1.1 Criteri di valutazione

Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli in deposito presso per la gestione patrimoniale sono stati adottati i criteri definiti dalla Consob nello schema "GR" dell'allegato n.5 del Regolamento n.11522/98, 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 con un coefficiente calcolato sulla residua possibilità di utilizzo (5% per il fabbricato, 10% per le immobilizzazioni tecniche).

12.1.2 Disponibilità

Per quanto concerne la **situazione patrimoniale** alla data del 31 dicembre 2001 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di lire **661.072.658.205** di cui:

- lire **14.501.053.335** giacenti sul c/c acceso presso il Credito Italiano
- lire **379.499.313.893** giacenti presso il deposito a risparmio n. 468/14 tenuto dal Credito Italiano
- lire **266.738.106.302** giacenti presso Cassa Depositi e Prestiti
- lire **323.254.056** per depositi c/terzi
- lire **8.964.600** giacenti sul c/c postale

- lire **1.966.019** depositati nella Cassa contanti

12.1.3 Residui attivi

Il totale dei residui attivi al 31.12.2001, compresi gli anni precedenti, risultano pari a lire **200.276.067.271** di cui:

- lire **160.971.940.153** relative ad entrate contributive accertate e ancora da riscuotere
- lire **39.256.972.157** relative agli interessi sul deposito a risparmio dal 24/3/2001 al 31/12/2001, alle plusvalenze e minusvalenze maturate sul deposito amministrato ed al risultato delle gestioni patrimoniali.
- lire **47.154.961** relative al credito vantato per inadempienze contrattuali nei confronti dell'Istituto bancario che cura il servizio di cassa.

12.1.4 Investimenti mobiliari

Al 31.12.2001 ammontano a lire **1.264.557.602.841** e sono costituiti dal deposito amministrato di titoli a reddito fisso acceso presso il tesoriere e da una gestione personalizzata presso il Credito Italiano.

12.1.5 Immobilizzazioni tecniche

Nel corso del 2001 sono state acquistate immobilizzazioni tecniche per lire **500.596.580** per cui il nuovo valore di inventario al 31.12.2001 è di lire **2.067.545.818**

12.1.6 Fabbricato

Nel corso del 2001 non si registrano variazioni rimanendo, pertanto, invariato il valore di lire **4.160.156.740**.

12.2 PASSIVO

12.2.1 Residui passivi

I residui passivi alla fine all'anno 2001 ammontano a lire **85.045.294.262** di cui:

- lire **39.393.000** relative a somme da corrispondere alla Presidenza, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori
- lire **76.914.840.205** relative a debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate al 31 dicembre
- lire **17.369.757** relative a debiti verso fornitori per fatture pervenute e non pagate al 31 dicembre
- lire **1.198.156.000** relative a ritenute IRPEF trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- lire **638.634** relative a ritenute previdenziali trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- lire **6.249.984.891** relative a compensi al personale da rimborsare per gli anni 2001 e precedenti (vedi paragrafo 6.1.1)
- lire **842.000** relative a trattenute c/terzi
- lire **323.254.056** relative ad accantonamenti per debiti erariali rilevati in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto
- lire **23.944.599** relative a trattenute per presunti debiti nei confronti dell'erario
- lire **247.715.600** relativi a debiti verso forniture di immobilizzazioni tecniche
- lire **159.000** relative a spese e commissioni bancarie.
- lire **28.996.520** relative a somme erogate e non andate a buon fine per errate coordinate bancarie.

12.2.2 Fondi

Il Fondo amm.to imm.ni tecniche aumenta di lire **182.000.000** (pari al 10% del valore) portando il suo valore a lire **1.266.516.191**

Il Fondo amm.to immobile aumenta di lire **208.000.000** (5% del valore) portando il suo valore a di lire **2.070.020.000**

Il Fondo di riserva ordinario aumenta di lire **13.920.396.890** e diventa complessivamente di lire **453.085.067.810**

Il Fondo riserva straordinario rimane invariato nell'importo di lire **65.800.000.000**

Il Fondo spese impreviste ammonta a lire **2.500.000.000**

Il Fondo imposte e tasse ammonta a lire **1.500.000.000**

Il Fondo svalutazione crediti non subisce variazioni rispetto lo scorso esercizio per cui al 31 dicembre rimane di lire **28.647.908**.

Nel corso del 2001 i Fondi hanno, dunque, subito le seguenti variazioni:

fondo	Valore al 31.12.2000	incremento	Decremento	Valore al 31.12.2001
F.do amm.to imm.ni tecniche	1.084.516.191	182.000.000	0	1.266.516.191
F.do amm.to immobile	1.862.020.000	208.000.000	0	2.070.020.000
F.do riserva ordinario	439.164.670.920	13.920.396.890	0	453.085.067.810
F.do riserva straordinario	65.800.000.000	0	0	65.800.000.000
F.do spese impreviste	2.000.000.000	1.275.000.000	(775.000.000)	2.500.000.000
F.do imposte e tasse	1.000.000.000	1.500.000.000	(1.000.000.000)	1.500.000.000
F.do svalutazione crediti	28.647.908	0	0	28.647.908
totale	510.939.855.019	17.085.396.890	(1.775.000.000)	526.250.251.909

12.2.3 Patrimonio netto

Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire **1.520.838.484.705** superiore di lire **144.060.794.538** a quello dell'anno scorso. Come già precisato l'incremento rappresenta il risultato della situazione economica.

2 RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO D)

Il rendiconto espone nei previsti prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza, entrate per residui, spese di competenza e spese per residui.

La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo per un importo di lire **536.900.279.493** come risulta dal bilancio preventivo 2001; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é dello stesso importo; nella colonna 7 relativa ai "totali accertati" é indicato l'avanzo di lire **783.563.218.907** definitivamente accertato al 31 dicembre 2001, come risulta dalla situazione amministrativa.

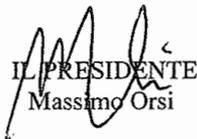
L'avanzo nel 2001 é quindi aumentato di lire **246.662.939.414**.

A pagina 3 e 7 sono riportati i riepiloghi raggruppati per titoli, rispettivamente delle entrate e delle spese, distinti per competenza e residui.

I predetti riepiloghi sono anche espressi in EURO.

Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro, che le entrate complessive sono state di lire **381.919.424.770**, mentre le spese complessive di lire **143.509.562.587** così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 10 aprile 2002


IL PRESIDENTE
Massimo Orsi

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL
MINISTERO
DELLE FINANZE PER L'ANNO 2001

Il giorno 18 aprile 2002, 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 2001.

Al riguardo, occorre preliminarmente sottolineare che lo schema di conto consuntivo in parola, che si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonché del conto economico e che deve essere deliberato dal Consiglio d'Amministrazione entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello a cui si riferisce, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 11194 del 15 aprile 2002.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i Revisori ritengono opportuno sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del rendiconto 2001, analiticamente distinti in competenza, cassa e residui:

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	AGGREGATI	PREVISTE	ACCERTATE	IN PIU'	
				-----	-----
				IN MENO	
	Correnti	161.320.000.000	172.460.901.000	11.140.901.000	
	Conto Capitale	67.702.000.000	106.004.835.173	38.302.835.173	
	Riscoss. Crediti	50.000.000	11.653.200	-38.346.800	
	Partite di giro	22.610.000.000	14.357.537.083	-8.252.462.917	
	TOTALI	251.682.000.000	292.834.926.456	41.152.926.456	

SPESE	AGGREGATI	PREVISTE	IMPEGNATE	IN PIU'	
				-----	-----
				IN MENO	
	Correnti	235.617.000.000	119.046.042.348	-116570957652	
	Conto Capitale	580.000.000	30.510.318.697	29.930.318.697	
	Pagamento Debiti	50.000.000	0	-50.000.000	
	Partite di giro	22.610.000.000	14.357.537.083	-8.252.462.917	
	TOTALI	258.857.000.000	163.913.898.128	-94.943.101.872	

GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	AGGREGATI	PREVISTE	RISCOSE	IN PIU'	
				IN MENO	IN MENO
	Correnti	285.730.000.000	265.697.251.900	-20.032.748.100	
	Conto Capitale	67.902.000.000	101.852.982.587	33.950.982.587	
	Riscoss. Crediti	50.000.000	11.653.200	-38.346.800	
	Partite di giro	22.931.000.000	14.357.537.083	-8.573.462.917	
	TOTALI	376.613.000.000	381.919.424.770	5.306.424.770	

SPESE	AGGREGATI	PREVISTE	PAGATE	IN PIU'	
				IN MENO	IN MENO
	Correnti	265.968.000.000	98.397.698.775	-167.570.301.225	
	Conto Capitale	180.000.000	30.262.603.097	30.082.603.097	
	Pagamento Debiti	50.000.000	0	-50.000.000	
	Partite di giro	23.690.800.000	14.849.260.715	-8.841.539.285	
	TOTALI	289.888.800.000	143.509.562.587	-146.379.237.413	

GESTIONE DEI RESIDUI

ENTRATE	AGGREGATI	ACCERTATI	RISCOSSI	IN PIU'	
				IN MENO	
Correnti	254.208.691.853	186.180.485.900	-68.028.205.953		
Conto Capitale	35.201.261.456	35.105.119.571	-96.141.885		
Riscossione Crediti	47.154.961	0	-47.154.961		
Partite di giro	0	0	0		
TOTALI	289.457.108.270	221.285.605.471	-68.171.502.799		

SPESE	AGGREGATI	ACCERTATI	PAGATI	IN PIU'	
				IN MENO	
Correnti	62.896.657.336	25.458.891.531	-37.437.765.805		
Conto Capitale	60.232.000	0	-60.232.000		
Pagamento Debiti	0	0	0		
Partite di giro	1.720.456.472	1.714.462.865	-5.993.607		
TOTALI	64.677.345.808	27.173.354.396	-37.503.991.412		

Dai predetti prospetti emerge una gestione sostanzialmente in linea con quella afferente ai decorsi esercizi sotto l'aspetto della regolarità dell'intera gestione contabile, ma anche sotto quello del riconfermarsi di fenomeni quali, ad esempio, il difficile e mai correttamente prevedibile accertamento delle entrate contributive, con le inevitabili ripercussioni sull'intera gestione dei residui.

Ciò premesso, occorre sottolineare che le previsioni definitive relative alle **entrate contributive** (Titolo I – Ctg. I) stimate in complessive L.161.320.000.000 con le consuete modalità di calcolo (media delle entrate riscosse nel settennio precedente), sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in L.172.460.901.000; lo scostamento verificatosi del 7% circa, pur non apparendo di particolare rilevanza in termini assoluti, è degno di menzione alla luce di un più analitico esame sui flussi di entrata dei vari capitoli. L'alta percentuale di variabilità delle entrate fiscali, il cui andamento è difficilmente prevedibile, determina la notevole incertezza dei consequenziali flussi finanziari tanto da provocare un sostanziale incremento, rispetto alle previsioni, nei Capp.10101 e 10104, rispettivamente di L.39.697.763.000 e L.17.206.800.000, a fronte di un considerevole decremento per L.45.544.942.000 verificatosi per il Cap.10102. Appare comunque opportuno evidenziare che, in termini assoluti, il valore delle entrate contributive accertate alla chiusura dell'esercizio 2001, ha subito una notevole contrazione rispetto all'accertato dell'esercizio 2000, pari a L.89.866.176.681(-34.25%).

In tale categoria, per quanto riguarda la competenza, il totale delle somme rimaste da riscuotere ammonta a L.92.944.135.000, che, unitamente a quelle afferenti i precedenti esercizi, determina una rilevante consistenza dei residui relativi alla Ctg:I pari a L.160.971.940.153.

A parere di questo Collegio, si ribadisce l'esigenza che la Segreteria del Fondo provveda ad una attenta analisi della predetta massa residuale, onde individuare la loro certa o difficile riscossione, nonché estrapolare quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, onde fornire al C.d.A. ogni elemento utile per le valutazioni di rito. Tali considerazioni valgono in particolar modo per i residui afferenti il Cap.10105 (Quota 1% proventi gioco del lotto) il cui ammontare, pari a L.56.343.470.845, interamente

relativo alla competenza dell'esercizio 1998 e precedenti, non ha subito alcuna modifica nel corso dell'esercizio. Qualora si rilevi l'insussistenza di tali residui, sarebbe consigliabile, a parere di questo Collegio, procedere ad una seria valutazione sull'opportunità di provvedere alla loro radiazione dal bilancio.

A tal proposito, infatti, non sono da sottovalutare i riflessi di una non attendibile valutazione dell'ammontare dei residui attivi relativi ai decorsi esercizi sulla determinazione dell'avanzo di amministrazione.

Le entrate derivanti dai proventi degli **investimenti ed entrate eventuali e diverse** (Tit.II) recano un totale di accertato pari a L.106.004.835.173 a fronte di una previsione definitiva di L.67.702.000.000; la maggior variazione si è verificata a carico del Cap.21001 con un totale maggior accertamento di L.53.532.537.532 interamente riscosso nel corso dell'esercizio. In questo capitolo, infatti, è confluito l'importo di L.51.443.275.925 da parte dei Monopoli di Stato, quale trasferimento del "Fondo di Previdenza" da loro gestito, a cui apparteneva il personale dei suddetti Monopoli ora transitato nel ruolo provvisorio del Ministero delle Finanze.

L'incremento della gestione patrimoniale di L.30.009.722.117 è derivato dal rendimento della gestione di che trattasi per l'anno 2000 contabilmente rilevato tramite le movimentazioni dei Capp. Entrata - 20801 (residui) e Uscita - 21305 (competenza).

Nell'anno 2001 il rendimento delle gestioni si è attestato su una media del 2,9%, che, a fronte di una previsione del 4,3%, ha determinato un minor accertamento totale per L.18.540.445.652; per contro, si è verificato un maggior accertamento (L.4.614.221.658) nel rendimento dei depositi e conti correnti. E' comunque da sottolineare che nel corso dell'esercizio ora in consuntivazione, a seguito di specifiche delibere del C.d.A., si è proceduto ad un radicale opportuno cambiamento della composizione del pacchetto titoli orientando, esclusivamente verso i titoli dello Stato, il totale degli investimenti finanziari.

Le **spese di parte corrente**, rispetto ad una previsione di L.235.617.000.000, evidenziano un impegno totale di L.119.046.042.348 La differenza riscontrata, pari a L.116.570.957.652, deriva principalmente da minori spese per prestazioni istituzionali (L.116.305.197.371) verificatesi essenzialmente a carico del Cap. 10501 (Indennità di

fine rapporto) la cui previsione, ancorata alla norma regolamentare, è costantemente sopravvalutata rispetto alle effettive consolidate esigenze; il minor impegno sul Cap.10502 deriva, invece, da effettivi risparmi di gestione.

E' da sottolineare che l'impegno di spesa assunto dalla Segreteria del Fondo a carico del Cap. 10103 (compensi al Collegio dei Revisori) è da porre in relazione alla non ancora definita individuazione dei criteri afferenti il pagamento dei compensi al personale dirigente di livello generale.

Inoltre è da rilevare che, il Cap. 10201, sul quale era stata effettuata nel corso dell'esercizio una variazione positiva per L.5.400.000.000, occorrenti per il rimborso del trattamento economico fondamentale spettante al personale del Fondo, attualmente in carico al D.P.F., chiude l'esercizio con un residuo passivo di L.5.746.313.038, in quanto non è stato ancora determinato da parte dello stesso D.P.F., l'importo da rimborsare a tale titolo.

La gestione dell'esercizio 2001 si è conclusa con un **avanzo di competenza** di L.128.921.028.328.

Risulta altresì accertato, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di L.238.409.862.183 della consistenza di cassa che al 31-12-01 risulta pari a L.661.072.658.205 così determinato:

• c/c presso Credito Italiano	L. 14.501.053.335
• dep.vinc. c/o “ “	L. 379.499.313.893
• depositi c/terzi	L. 323.254.056
• Cassa DD.PP.	L. 266.738.106.302
• c/c postale	L. 8.964.600
• cassa contanti	L. 1.966.019

L.661.072.658.205

Risulta altresì determinato un avanzo di amministrazione di L.776.303.431.214 così definito:

• cassa al 31-12-2001	L. 661.072.658.205
• residui attivi	L. 200.276.067.271
• residui passivi	L. 85.045.294.262

L. 776.303.413.214

Effettuate le considerazioni suesposte, questo Collegio ritiene di poter asserire che da un complessivo esame dell'intera gestione relativa all'esercizio 2001 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 altresì regolare la gestione dei singoli capitoli di bilancio, come peraltro analizzata nella Relazione del Presidente del Fondo medesimo.

Come già evidenziato nelle relazioni dei Revisori annesse ai rendiconti relativi ai decorsi esercizi, trattandosi della gestione di un ente di erogazione, tale evidenza contabile induce questo Collegio a suggerire al C.d.A. di voler intraprendere ogni possibile iniziativa volta ad apportare le necessarie modifiche regolamentari atte a ridisegnare, tra l'altro, 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, patrimonio netto e riserve) si pareggiano alla chiusura dell'esercizio 2001, nell'importo di L.2.132.134.030.876 con un incremento del patrimonio netto di L.144.060.794.538.

Il Collegio dei Revisori, preso atto delle risultanze contabili dell'esercizio 2001, nonché delle valutazioni in proposito formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella prescritta Relazione allegata, esprime avviso favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo, sottoposto al proprio esame, in tutte le sue componenti.

Raccomanda, inoltre, alla Segreteria del Fondo, di trasmetterne tempestivamente copia all'Autorità vigilante ed alla Corte dei conti, ad avvenuta definitiva approvazione da parte del C.d.A. del Fondo di Previdenza.

Roma, li 18 aprile 2002

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Franco Venturi
Giuseppe
Tommaso

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATI

- A- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
- B- SITUAZIONE ECONOMICA
- C- STATO PATRIMONIALE
- D- RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELLE FINANZE

ALLEGATO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2001

Consistenza di cassa al 1/01/2001		422.662.796.022
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	160.633.819.299	
riscossioni c/residui	221.285.605.471	
totali riscossioni		381.919.424.770
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	116.336.208.191	
pagamenti c/residui	27.173.354.396	
totali pagamenti		143.509.562.587
Prelevamento art. 6 DL 669/96 convertito in legge 30/97		0
Consistenza di cassa al 31/12/2001		661.072.658.205
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	68.074.960.114	
residui attivi dell'esercizio	132.201.107.157	
totale residui attivi		200.276.067.271
residui passivi eserc.precedenti	37.467.604.325	
residui passivi dell'esercizio	47.577.689.937	
totale residui passivi		85.045.294.262
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE da iscrivere in bilancio	in lire	776.303.431.214
	in euro	400.927.282,84
utilizzo dell'avanzo per spese obbligatorie		
finanziamento art.6 DL 669/96 convertito in legge 30/97 a disposizione per il saldo	-123.980.064.000	
TOTALE		-123.980.064.000
avanzo di amministrazione disponibile	in lire	652.323.367.214
	in euro	336.896.903,44
utilizzo dell'avanzo disponibile		
spese per imposte e tasse	1.500.000.000	
spese impreviste	2.500.000.000	
quota amm.to immobile	208.000.000	
quota amm.to immobilizzazioni tecniche	182.000.000	
a disposizione dell'Ente		4.390.000.000
totale utilizzo avanzo		652.323.367.214

**FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELLE FINANZE**
ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2001

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2001

ENTRATE EFFETTIVE (accertate)		SPESE CORRENTI (Impegnate)	
categoria 1	172.460.901.000	categoria 1	107.940.000
		categoria 2	6.487.312.404
		categoria 4	457.166.526
		categoria 5	108.892.082.629
categoria 8	49.965.776.006	categoria 7	536.000
categoria 9	6.066.000	categoria 8	3.031.533.184
categoria 10	55.963.541.585	categoria 9	20.023
categoria 14	11.653.200	categoria 10	0
		categoria 14	0
TOTALE ENTRATE	278.407.937.791	TOTALE SPESA	118.976.590.766

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori acc.ti residui attivi	0	Minori accer.ti residui attivi	96.542.685
minori accert.ti residui passivi	60.232.000	maggioro acc.ti residui passivi	23.844.913
incremento fondi investimento	0	decremento fondi investimento	0
incremento titoli obbl.ri	0	sopravv.za passiva	0
Incremento mobili e attrez. per per rivalutazione inventario	0	<u>Ammortamenti e dep.ti</u>	
		ammortamento Imm.ni tecniche	182.000.000
		ammortamento fabbricati	208.000.000
<u>Decremento fondi</u>		<u>incremento fondi</u>	
fondo imposte e tasse	1.000.000.000	fondo imposte e tasse	1.500.000.000
fondo spese imprevis.	775.000.000	fondo spese imprevis.	1.275.000.000
		incremento fondo di riserva	13.920.396.890
			0
TOTALI	1.835.232.000	TOTALI	17.205.784.488
TOTALE GENERALE	280.243.169.791	TOTALE GENERALE	136.182.375.254
		Avanzo economico	144.060.794.538
TOTALE A PAREGGIO	280.243.169.791	TOTALE A PAREGGIO	280.243.169.791

FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELLE FINANZE
ALLEGATO C

(ATTIVITA')

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2001

ATTIVITA'

CAUSALE	AL 01.01.2001	AL 31.12.2001	DIFFERENZE	
			IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CREDITO ITAL. C/C	20.311.183.735	14.501.053.335	0	5.810.130.400
CREDITO ITAL. DEPOSITO VINCOLA	277.789.656.544	379.499.313.893	101.699.657.349	0
DEPOSITI C/TERZI	467.395.166	323.254.056	0	144.141.110
CASSA DD.PP	124.066.744.837	266.738.106.302	142.671.361.665	0
C/C POSTALE	16.600.300	8.964.600	0	7.635.700
CASSA CONTANTI	1.215.640	1.966.019	750.379	0
TOTALE COMPLESSIVO	422.662.796.022	661.072.668.205	244.371.769.393	6.981.907.210
RESIDUI ATTIVI				
CREDITI V/ENTI	254.208.691.653	160.971.940.153	0	93.236.751.700
CREDITI INTERESSI	35.201.261.456	39.256.972.157	4.055.710.701	0
CREDITI V/BANCHE	47.154.981	47.154.981	0	0
CREDITI V/TERZI			0	0
TOTALE RESIDUI	289.457.108.270	200.276.067.271	4.055.710.701	93.236.751.700
INVESTIMENTI				
TITOLI OBBLIGAZIONARI IN DEPOSITO AMMINISTRATO E IN GESTIONE PATRIMONIALE	1.294.547.860.724	1.264.557.602.641	30.009.722.117	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.566.949.238	2.067.545.618	500.596.580	0
FABBRICATI	4.160.156.740	4.160.156.740	0	0
TOTALE INVESTIMENTI	1.240.274.966.702	1.270.785.305.399	30.510.318.697	0
TOTALE ATTIVITA'	1.952.394.890.994	2.132.134.030.876	278.937.798.792	99.198.658.910

**FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELLE FINANZE**
**ALLEGATO C
(PASSIVITA')**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PASSIVITA'

ESERCIZIO FINANZIARIO 2001

CAUSALE	AL 01.01.2001	AL 31.12.2001	DIFFERENZE	
			IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/PRESIDENZA (ctg. 1)	1.337.000	39.393.000	38.056.000	0
DEBITI PER COMPENSI (ctg. 2)	506.279.905	6.249.984.891	5.743.704.986	0
DEBITI V/FORNITORI (ctg. 4)	19.412.877	17.369.757	0	2.043.120
DEBITI V/ISCRITTI (ctg. 5)	61.902.232.388	76.914.840.205	15.012.607.817	0
DEBITI V/TERZI(ex debiti v/erario) (ctg. 6)	467.395.166	323.254.056	0	144.141.110
DEBITI PER ONERI FINANZIARI (ctg. 7)	0	159.000	159.000	0
DEBITI ACQ. TECNICHE (ctg. 12)	60.232.000	247.715.600	187.483.600	0
DEBITI PER IRPEF(42101)	1.649.256.000	1.198.156.000	0	451.100.000
DEBITI PER RITENUTE (42102)	869.537	638.634	0	230.903
DEBITI PER TRATTENUTE C/terzi (4210)	842.000	842.000	0	0
RITENUTE DIVERSE (42104)	1.583.015	23.944.599	22.361.584	0
DEBITI VARI (CAP.42106)	67.905.920	28.996.520	0	38.909.400
TOTALE RESIDUI	64.677.345.808	85.045.294.262	21.004.372.987	636.424.533
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	1.862.020.000	2.070.020.000	208.000.000	0
FONDO AMM.TO IMM.NI TECNICHE	1.084.516.191	1.266.516.191	182.000.000	0
FONDO SVALUT.CREDITI	28.647.908	28.647.908	0	0
FONDO RISERVA ORD.	439.164.670.920	453.065.067.810	13.920.396.890	0
FONDO RISERVA STRAORD.	65.800.000.000	65.800.000.000	0	0
FONDO SPESE IMPREV.	2.000.000.000	2.500.000.000	500.000.000	0
FONDO IMPOSTE E TASSE	1.000.000.000	1.500.000.000	500.000.000	0
TOTALI FONDI	510.939.855.019	526.250.251.909	15.310.396.890	0
TOTALE PASSIVITA'	575.617.200.827	611.295.546.171	36.314.769.877	636.424.533
FONDI DA RIPARTIRE (PATRIMONIO NETTO)	1.376.777.690.167	1.520.838.484.705	144.060.794.538	
TOTALE A PAREGGIO	1.952.394.890.994	2.132.134.030.876	278.937.798.792	99.198.658.910

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELLE FINANZE**

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2001

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2001										FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEI MINISTRI	
										Parte I°: ENTRATE	
CAPITOLO N° DENOMINAZIONI Titolo I° Entrate Contributive	GESTIONE DELLE COMPETENZE										
	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE (1 + 2 + 3)	RISCOSE	SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		VARIAZIONI				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	536.900.279.493			536.900.279.493			783.563.218.907	246.662.939.414			
Categoria I° 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	50.700.000.000	0	0	50.700.000.000	43.497.113.000	46.900.650.000	90.397.763.000	39.697.763.000			
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.	82.900.000.000	0	0	82.900.000.000	20.346.224.000	17.008.834.000	37.355.058.000		45.544.942.000		
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.	27.720.000.000	0	0	27.720.000.000	15.673.429.000	11.827.851.000	27.501.280.000		218.720.000		
10104 Quote dei proventi di cui all'art.7 legge 545/71	0	0	0	0	0	17.206.800.000	17.206.800.000	17.206.800.000			
10105 Quote 1% dei proventi del gioco del lotto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE CATEGORIA I°	161.320.000.000	0	0	161.320.000.000	79.516.766.000	92.944.135.000	122.460.901.000	56.904.563.000	45.763.662.000		
TOTALE TITOLO I°	161.320.000.000	0	0	161.320.000.000	79.516.766.000	92.944.135.000	122.460.901.000	56.904.563.000	45.763.662.000		

RO DELLE FINANZE

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (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
80.400.751.127	73.435.070.900	6.965.680.227	80.400.751.127	0	0	52.300.000.000	116.932.183.900	64.632.183.900		53.866.330.227
68.650.796.800	68.650.396.000	0	68.650.396.000	400.800	177.100.000.000	88.996.620.000		88.103.380.000		17.008.834.000
28.000.786.000	28.000.786.000	0	28.000.786.000	0	56.330.000.000	43.674.215.000		12.655.785.000		11.827.851.000
20.812.887.081	16.094.233.000	4.718.654.081	20.812.887.081	0	0	16.094.233.000		16.094.233.000		21.925.454.081
56.343.470.845	0	56.343.470.845	56.343.470.845	0	0	0	0	0	0	56.343.470.845
254.208.691.853	186.180.485.900	68.027.805.153	254.208.291.053	0	400.800	285.730.000.000	265.697.251.900	80.726.416.900	100.759.165.000	160.971.940.153
254.208.691.853	186.180.485.900	68.027.805.153	254.208.291.053	0	400.800	285.730.000.000	265.697.251.900	80.726.416.900	100.759.165.000	160.971.940.153

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2001

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO

Parte 1°: ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DELLE COMPETENZE								
N° DENOMINAZIONI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE - RISPETTO ALLE PREVISIONI			
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	RISCOSE	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 2° Entrate per proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del Fondo di Riserva ed entrate eventuali e diverse										
Categoria 6° Trasferimenti Fondi										
20601 Accertura depositi chiesti	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000	69.451.582	0	69.451.582	-	1.430.548.418	
TOTALI Categoria 6°	1.500.000.000	-	-	1.500.000.000	69.451.582	-	69.451.582	-	1.430.548.418	
Categoria 8° Entrate e proventi patrimoniali										
20801 Interessi e premi su titoli a reddito fisso	54.788.000.000	0	0	54.788.000.000	4.618.383.827	31.629.170.521	36.247.554.348	-	18.540.445.652	
20802 Interessi attivi su depositi e conti correnti	9.104.000.000	0	0	9.104.000.000	6.090.420.022	7.627.801.636	13.718.221.658	4.614.221.658	-	
TOTALI Categoria 8°	63.892.000.000	0	0	63.892.000.000	10.708.803.849	39.256.972.157	49.965.776.006	4.614.221.658	18.540.445.652	
Categoria 9° Poste correttive e compensative										
20901 Poste correttive e compensative di spese correnti	50.000.000	0	0	50.000.000	6.066.000	0	6.066.000	0	43.934.000	
TOTALI Categoria 9°	50.000.000	0	0	50.000.000	6.066.000	0	6.066.000	0	43.934.000	
Categoria 10° Entrate non classificabili in altre voci										
21001 Entrate eventuali e diverse	0	0	0	0	53.532.537.532	0	53.532.537.532	53.532.537.532	-	
21002 Entrate ex Art. 6	2.260.000.000	0	0	2.260.000.000	2.354.379.853	0	2.354.379.853	94.379.853	-	
21003 Recupero anticipazioni	0	0	0	0	76.624.200	0	76.624.200	76.624.200	-	
TOTALI Categoria 10°	2.260.000.000	-	-	2.260.000.000	55.963.541.585	-	55.963.541.585	53.703.541.585	-	
Categoria 13 Realizzo valori mobiliari										
21305 Disinvestimenti finanziari	0	0	0	0	-	0	0	0	0	
TOTALI Categoria 13°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO 2°	67.702.000.000	0	0	67.702.000.000	66.247.863.016	39.256.972.157	106.004.835.173	58.317.763.243	20.014.928.070	

DELL'ECONOMIA

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE	
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (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
-	0	-	0	0	0	1.500.000.000	69.451.582	-	1.430.548.418	0
-	-	-	-	-	-	1.500.000.000	69.451.582	-	1.430.548.418	-
30.105.864.092	30.009.722.117	0	30.009.722.117	0	96.141.885	54.788.000.000	34.628.105.944	-	20.159.894.056	31.629.170.521
5.095.397.454	5.095.397.454	0	5.095.397.454	0	0	9.104.000.000	11.185.817.476	2.081.817.476	-	7.627.801.636
35.201.261.456	35.105.119.571	0	35.105.119.571	0	96.141.885	63.892.000.000	45.813.923.420	2.081.817.476	20.159.894.056	39.256.972.157
-	0	0	0	0	0	50.000.000	6.066.000	-	43.934.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	6.066.000	0	43.934.000	0
-	0	0	0	0	0	0	53.532.537.532	53.532.537.532	-	0
-	0	0	0	0	0	2.460.000.000	2.354.379.853	-	105.620.147	0
-	0	0	0	0	0	-	76.624.200	76.624.200	-	0
-	-	-	-	-	-	2.460.000.000	55.963.541.585	53.609.161.732	105.620.147	-
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.201.261.456	35.105.119.571	0	35.105.119.571	0	96.141.885	67.902.000.000	101.852.982.587	55.690.979.208	21.739.996.621	39.256.972.157

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

TERO DELLE FINANZE

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	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
47.154.961	0	47.154.961	47.154.961	0	0	50.000.000	11.653.200		38.346.800	47.154.961
47.154.961	0	47.154.961	47.154.961	0	0	50.000.000	11.653.200	0	38.346.800	47.154.961
47.154.961	0	47.154.961	47.154.961	0	0	50.000.000	11.653.200	0	38.346.800	47.154.961
0	0	0	0	0	0	20.600.000.000	13.007.648.200		7.592.351.800	0
0	0	0	0	0	0	101.000.000	50.528.707		50.471.293	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	0		10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	1.520.000.000	244.160.385		1.275.839.615	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	1.055.199.791	355.199.791		0
0	0	0	0	0	0	22.931.000.000	14.357.537.083	355.199.791	8.928.662.708	0
0	0	0	0	0	0	22.931.000.000	14.357.537.083	355.199.791	8.928.662.708	0

Riepilogo per TITOLI (Entrate Parte B, Residui) IN LIRE										
254.208.691.853	186.180.485.900	68.027.805.153	254.208.291.053	0	400.800	285.730.000.000	265.697.251.900	80.726.416.900	100.759.165.000	160.971.940.153
35.201.261.456	35.105.119.571	0	35.105.119.571	0	96.141.885	67.902.000.000	101.852.982.587	55.690.979.208	21.739.996.621	39.256.972.157
47.154.961	0	47.154.961	47.154.961	0	0	50.000.000	11.653.200	0	38.346.800	47.154.961
0	0	0	0	0	0	22.931.000.000	14.357.537.083	355.199.791	8.928.662.708	0
289.457.108.270	221.285.605.471	68.074.960.114	289.360.565.585	0	96.542.685	376.613.000.000	381.919.424.770	136.772.595.899	131.466.171.129	200.276.067.271

Riepilogo per TITOLI (Entrate Parte B, Residui) IN EURO - tasso di conversione 1936,27										
131.287.832,72	96.154.196,42	35.133.429,30	131.287.625,72	0,00	207,00	147.567.229,78	137.221.178,81	41.691.714,95	52.037.765,91	83.135.069,05
18.179.934,34	18.130.281,20	0,00	18.130.281,20	0,00	49.653,14	35.068.456,36	52.602.675,55	28.761.990,43	11.227.771,24	20.274.534,11
24.353,50	0,00	24.353,50	24.353,50	0,00	0,00	25.822,84	6.018,38	0,00	19.804,47	24.353,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.842.873,15	7.415.049,08	183.445,38	4.611.269,46	0,00
149.492.120,56	114.284.477,61	35.157.782,81	149.442.260,42	0,00	49.860,14	194.504.382,14	197.244.921,82	70.637.150,76	67.896.611,08	103.433.956,66

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2001

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Parte 2° : SPESE

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		in più (4-1)	in - (1-4)			RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)	in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
Titolo 1° Spese Correnti	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Categoria 1° Spese per gli organi dell'ente.									
10101 Assegni Presidenza.	25.000.000	0	0		15.087.000	9.913.000	25.000.000	25.000.000	
10102 Comp. Organi Collegiali.	100.000.000	0	0	100.000.000	32.940.000	0	32.940.000		67.060.000
10103 Comp. Collegiali Revisori.	50.000.000	0	0	50.000.000	20.520.000	29.480.000	50.000.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 1°	175.000.000	0	0	150.000.000	68.547.000	39.393.000	107.940.000	25.000.000	67.060.000
Categoria 2° Oneri personale in servizio									
10201 Oneri carico Pers. ente.	795.000.000	5.400.000.000	0	6.195.000.000	448.686.962	5.746.313.038	6.195.000.000	0	0
10202 Oneri Prev.li carico Ente.	150.000.000	140.000.000	0	290.000.000	181.437.518	110.874.886	292.312.404	2.312.404	
TOTALE CATEGORIA 2°	945.000.000	5.540.000.000	0	6.485.000.000	630.124.480	5.857.187.924	6.487.312.404	2.312.404	0
Categoria 4° Acquisto beni e servizi.									
10401 Acquisto libri.	10.000.000	0	0	10.000.000	1.430.350	4.032.011	5.462.361		4.537.639
10402 Acquisto Mat. consumo.	50.000.000	0	0	50.000.000	16.321.724	3.178.252	19.499.976		30.500.024
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.	70.000.000	0	0	70.000.000	48.593.368	2.993.512	51.586.880		18.413.120
10406 Manut. ripar. locali e impianti.	100.000.000	0	0	100.000.000	99.356.740	0	99.356.740		643.260
10407 Spese postali e telefoniche.	80.000.000	0	0	80.000.000	99.627.136	0	99.627.136	19.627.136	
10409 Manut. noleggio automezzi.	10.000.000	0	0	10.000.000	3.605.556	0	3.605.556		6.394.444
10410 Spese Ener. Elett., Acqua.	47.000.000	0	0	47.000.000	24.586.000	3.613.990	28.199.990		18.800.010
10411 Riscal. Condiz. Imp. termico.	50.000.000	0	0	50.000.000	25.108.998	551.992	25.660.990		24.339.010
10412 Oneri e componenti speciali.	25.000.000	85.000.000	0	110.000.000	116.995.800	0	116.995.800	6.995.800	
10413 Trasporti e facchinaggio.	1.000.000	0	0	1.000.000	206.500	0	206.500		793.500
10414 Premi Assicurazione.	10.000.000	0	0	10.000.000	6.964.597	0	6.964.597		3.035.403
TOTALE CATEGORIA 4°	454.000.000	85.000.000	0	539.000.000	442.796.769	14.569.757	457.166.526	26.622.936	108.456.410

RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (6 + 12)
	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)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.337.000	1.337.000	0	1.337.000	0	0	25.000.000	16.424.000		8.576.000	9.913.000
0	0	0	0	0	0	100.000.000	32.940.000		67.060.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	20.520.000		29.480.000	29.480.000
1.337.000	1.337.000	0	1.337.000	0	0	175.000.000	69.884.000	0	105.116.000	39.393.000
500.158.488	107.361.521	392.796.967	500.158.488	0	0	845.000.000	556.048.483		288.951.517	6.139.110.605
6.121.417	6.121.417	0	6.121.417	0	0	160.000.000	187.558.935	27.558.935		110.874.886
506.279.905	113.482.938	392.796.967	506.279.905	0	0	1.005.000.000	743.607.418	27.558.935	288.951.517	6.249.984.891
4.032.000	4.032.000	0	4.032.000	0	0	10.000.000	5.462.350		4.537.650	4.032.011
1.433.520	1.433.520	0	1.433.520	0	0	52.000.000	17.755.244		34.244.756	3.178.252
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1.000.000	0		1.000.000	0
6.663.360	6.663.360	0	6.663.360	0	0	80.000.000	55.256.728		24.743.272	2.993.512
3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	0	0	102.000.000	99.356.740		2.643.260	3.000.000
0	0	0	0	0	0	80.000.000	99.627.136	19.627.136		0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	3.605.556		6.394.444	0
1.884.000	1.884.000	0	1.884.000	0	0	47.000.000	26.470.000		20.530.000	3.613.990
2.399.997	2.399.997	0	2.399.997	0	0	52.000.000	27.508.995		24.491.005	551.992
0	0	0	0	0	0	25.000.000	116.995.800	91.995.800		0
0	0	0	0	0	0	1.000.000	206.500		793.500	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	6.964.597		3.035.403	0
19.412.877	16.412.877	3.000.000	19.412.877	0	0	470.000.000	459.209.646	111.622.936	122.413.296	17.369.757

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO		GESTIONE DELLE COMPETENZE							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
N° DENOMINAZIONI		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					
Titolo 1° Spese Correnti	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		In + (4-1)	In - (1-4)							
		1	2					3	4	5
Parte 2° : SPESE										
Categoria 5°										
Spese prestazioni istituzionali.										
10501	Spese Indcn. Fine Rapporto.	191.076.480.000	0	0	44.153.929.212	32.437.177.448	76.591.106.660	76.591.106.660		
10502	Spese per Anticipazioni.	20.472.480.000	0	0	20.472.480.000	14.182.308.000	18.652.655.969	18.652.655.969	1.819.824.031	0
10503	Sovvenzioni e contributi.	13.648.320.000	0	0	13.648.320.000	10.418.736.000	13.648.320.000	13.648.320.000	0	0
TOTALE CATEGORIA 5°		225.197.280.000	0	0	34.120.800.000	68.754.973.212	40.137.109.417	108.892.082.629	76.591.106.660	1.819.824.031
Categoria 6°										
trasferimento fondi										
10601	chiusura depositi c/terzi	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000	10.435.576	59.016.006	69.451.582	0	1.430.548.418
TOTALE CATEGORIA 6°		1.500.000.000	0	0	1.500.000.000	10.435.576	59.016.006	69.451.582	0	1.430.548.418
Categoria 7°										
Oneri finanziari										
10701	Interessi Passivi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10702	Spese c/Comm.ri Bancarie.	720.000	0	0	720.000	377.000	159.000	536.000	0	184.000
TOTALE CATEGORIA 7°		720.000	0	0	720.000	377.000	159.000	536.000	0	184.000
Categoria 8°										
Oneri Tributari.										
10801	Imposte e Tasse.	500.000.000	1.150.000.000	0	1.650.000.000	3.031.533.184	0	3.031.533.184	1.381.533.184	0
TOTALE CATEGORIA 8°		500.000.000	1.150.000.000	0	1.650.000.000	3.031.533.184	0	3.031.533.184	1.381.533.184	0
Categoria 9°										
Punte correttive dell'entrate.										
10901	Rest. Rimborsi Diversi.	50.000.000	0	0	50.000.000	20.023	0	20.023	0	49.979.977
TOTALE CATEGORIA 9°		50.000.000	0	0	50.000.000	20.023	0	20.023	0	49.979.977
Categoria 10°										
Spese non classificabili.										
11001	Liav. Arbitraggi/Risarcimenti.	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	0	20.000.000
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°		20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	0	20.000.000
TOTALE TITOLO 1°		228.842.000.000	6.775.000.000	0	44.515.520.000	72.938.807.244	46.107.235.104	119.046.042.348	78.026.575.184	3.496.052.836

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11+12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (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
50.898.894.388	16.674.501.600	34.224.392.788	50.898.894.388	0	0	221.076.480.000	60.828.430.812		160.248.049.188	66.661.570.236
1.234.650.000	1.066.250.000	168.400.000	1.234.650.000	0	0	23.472.480.000	15.248.558.000		8.223.922.000	4.638.747.969
9.768.688.000	7.383.750.000	2.384.938.000	9.768.688.000	0	0	17.648.320.000	17.802.486.000	154.166.000		5.614.522.000
61.902.232.388	25.124.501.600	36.777.730.788	61.902.232.388	0	0	262.197.280.000	93.879.474.812	154.166.000	168.471.971.188	76.914.840.205
467.395.166	203.157.116	264.238.050	467.395.166	0	0	1.550.000.000	213.592.692		1.336.407.308	323.254.056
467.395.166	203.157.116	264.238.050	467.395.166	0	0	1.550.000.000	213.592.692	0	1.336.407.308	323.254.056
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	720.000	377.000		343.000	159.000
0	0	0	0	0	0	720.000	377.000	0	343.000	159.000
0	0	0	0	0	0	500.000.000	3.031.533.184	2.531.533.184		0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	3.031.533.184	2.531.533.184		0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	20.023		49.979.977	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	20.023	0	49.979.977	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0		20.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0		20.000.000	0
62.896.657.336	25.458.891.551	37.437.765.805	62.896.657.336	0	0	265.968.000.000	98.397.698.775	2.824.881.055	170.395.182.280	83.545.000.909

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2001

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE

Parte 2° : SPESE

CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE								
	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE (1 + 2 - 3)	PAGATE	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		In + (4-1)	In - (1-4)			RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)	in più (7 - 4)	in meno (4 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Titolo 2° Spese in Conto Capitale									
Categoria 11° Acquisizione Beni Immobili.									
21101 Acquisito immobili.	0	0	0		0	0	0	0	0
21102 Ricostr. Ripristino Immobili.	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	100.000.000	400.000.000	0	500.000.000	252.284.400	247.715.600	500.000.000	0	0
21202 Ripristino manut. strao. Imp.	50.000.000	0	0	50.000.000	596.580	0	596.580		49.403.420
21203 Acquisito 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.	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0		30.000.000
TOTALE CATEGORIA 12°	180.000.000	400.000.000	0	580.000.000	252.880.980	247.715.600	500.596.580	0	79.403.420
Categoria 13° Acquisto valori mobiliari.									
21303 Acquisito titoli di stato.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21305 Impieghi finanziari	0	0	0	0	30.009.722.117	0	30.009.722.117	30.009.722.117	
TOTALE CATEGORIA 13°	0	0	0	0	30.009.722.117	0	30.009.722.117	30.009.722.117	0
TOTALE TITOLO 2°	180.000.000	400.000.000	0	580.000.000	30.262.603.097	247.715.600	30.510.318.697	30.009.722.117	79.403.420

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (6 + 12) 20
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI (11 + 12)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				In + (13-10)	In - (19-13)			In più (17-16)	In meno (16-17)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	100.000.000	252.284.400	152.284.400		247.715.600
60.232.000	0	0	0	0	60.232.000	50.000.000	596.580		49.403.420	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0		30.000.000	0
60.232.000	0	0	0	0	60.232.000	180.000.000	252.880.980	152.284.400	79.403.420	247.715.600
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	30.009.722.117	30.009.722.117		0
0	0	0	0	0	0	0	30.009.722.117	30.009.722.117		0
60.232.000	0	0	0	0	60.232.000	180.000.000	30.262.603.097	30.162.006.517	79.403.420	247.715.600

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2001									
FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELLE FINANZE									
Parte 2° : SPESE									
CAPITOLO N° DENOMINAZIONI	GESTIONE DELLE COMPETENZE						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE (1 + 2 + 3)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (7 - 5)	TOTALI IMPEGNI (5 + 6)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		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° Pagamento debiti									
Categoria 14° Estinzione debiti diversi									
31401 Pagamento debiti	50.000.000	0	0		0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 14°	50.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°	50.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4° Partite di giro									
Categoria 21° Spese aventi natura di partita di giro									
42101 Ritenute erariali	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000	11.809.492.200	1.198.156.000	13.007.648.200		6.992.351.800
42102 Ritenute previdenziali	100.000.000	0	0	100.000.000	49.890.073	638.634	50.528.707		49.471.293
42103 Ritenute diverse	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0		10.000.000
42104 Trattate conto terzi	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000	220.215.786	23.944.599	244.160.385		1.255.839.615
42105 Rimborsi cherci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106 Partite in sospeso	700.000.000	300.000.000	0	1.000.000.000	1.055.199.791	0	1.055.199.791	55.199.791	
TOTALE CATEGORIA 21°	22.310.000.000	300.000.000	0	22.610.000.000	13.134.797.850	1.222.739.233	14.357.537.083	55.199.791	8.307.662.708
TOTALE TITOLO 4°	22.310.000.000	300.000.000	0	22.610.000.000	13.134.797.850	1.222.739.233	14.357.537.083	55.199.791	8.307.662.708
Riepilogo per TITOLI (Spese Parte A. Competenze) in LIRE									
Titolo 1°	228.842.000.000	6.775.000.000	0	44.515.520.000	72.938.807.244	46.107.235.104	119.046.042.348	78.026.575.184	3.496.052.836
Titolo 2°	180.000.000	400.000.000	0	580.000.000	30.262.603.097	247.715.600	30.510.318.697	30.009.722.117	79.403.420
Titolo 3°	50.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4°	22.310.000.000	300.000.000	0	22.610.000.000	13.134.797.850	1.222.739.233	14.357.537.083	55.199.791	8.307.662.708
Totale Spese	251.382.000.000	7.475.000.000	0	67.705.520.000	116.336.208.191	47.577.689.937	163.913.898.128	108.091.497.092	11.883.118.964
Riepilogo per TITOLI (Spese Parte A. Competenze) in EURO - tasso di conversione 1936,27									
Titolo 1°	118.187.029,70	3.498.995,49	0,00	22.990.347,42	37.669.750,21	23.812.399,67	61.482.149,88	40.297.363,07	1.805.560,61
Titolo 2°	92.962,24	206.582,76	0,00	299.545,00	15.629.330,15	127.934,43	15.757.264,58	15.498.728,03	41.008,44
Titolo 3°	25.822,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4°	11.522.153,42	154.937,07	0,00	11.677.090,49	6.783.556,97	631.492,11	7.415.049,08	28.508,31	4.290.549,73
Totale Spese	129.827.968,18	3.860.515,25	0,00	34.966.982,91	60.082.637,33	24.571.826,21	84.654.463,54	55.824.599,41	6.137.118,77

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		ESER. (12) / (16 + 17)
				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
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0		50.000.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
1.649.256.000	1.649.256.000	0	1.649.256.000	0	0	21.200.000.000	13.458.748.200		7.741.251.800	1.198.156.000
869.537	869.537	0	869.537	0	0	100.800.000	50.759.610		50.040.390	638.634
842.000	0	842.000	842.000	0	0	10.000.000	0		10.000.000	842.000
1.583.015	25.427.928	0	25.427.928	23.844.913		1.580.000.000	245.643.714		1.334.356.286	23.944.599
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67.905.920	38.909.400	28.996.520	67.905.920	0	0	800.000.000	1.094.109.191		294.109.191	28.996.520
1.720.456.472	1.714.462.865	29.838.520	1.744.301.385	23.844.913	0	23.690.800.000	14.849.260.715		294.109.191	1.252.577.753
1.720.456.472	1.714.462.865	29.838.520	1.744.301.385	23.844.913	0	23.690.800.000	14.849.260.715		294.109.191	1.252.577.753
Riepilogo per TITOLI (Spese Parte B, Residui) in LIRE										
62.896.657.336	25.458.891.531	37.437.765.805	62.896.657.336	0	0	265.968.000.000	98.397.698.775		2.824.881.055	170.395.182.280
60.232.000	0	0	0	0	60.232.000	180.000.000	30.262.603.097		30.162.006.517	79.403.420
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0		0	50.000.000
1.720.456.472	1.714.462.865	29.838.520	1.744.301.385	23.844.913	0	23.690.800.000	14.849.260.715		294.109.191	1.252.577.753
64.677.345.808	27.173.354.396	37.467.604.325	64.640.958.721	23.844.913	60.232.000	289.888.800.000	143.509.562.587		33.280.996.763	179.660.234.176
Riepilogo per TITOLI (Spese Parte B, Residui) in EURO										
32.483.412,61	13.148.420,17	19.334.992,44	32.483.412,61	0,00	0,00	137.361.008,54	50.818.170,39		1.458.929,31	88.001.767,46
31.107,23	0,00	0,00	0,00	0,00	31.107,23	92.962,24	15.629.330,15		15.577.376,36	41.008,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		0,00	25.822,84
888.541,61	885.446,17	15.410,31	900.856,48	12.314,87	0,00	12.235.277,10	7.669.003,14		151.894,72	4.718.168,68
33.403.861,46	14.033.866,35	19.350.402,75	33.384.269,10	12.314,87	31.107,23	149.715.070,73	74.116.503,68		17.188.200,39	92.786.767,43

PAGINA BIANCA

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ·
DEL MINISTERO DELLE FINANZE**

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2001

**ELENCO IMPEGNI SPESE ANNO 2001
ELENCO ACCERTAMENTI ENTRATE ANNO 2001**

PAGINA BIANCA

REGISTRO IMPEGNI ANNO 2001

NUMERO	CAPITOLO	IMPEGNI
1	10101	9.913.000
2	10103	29.480.000
3	10201	5.746.313.038
4	10202	110.874.886
5	10401	4.032.011
6	10402	3.178.252
7	10405	2.993.512
8	10410	3.613.990
9	10411	551.992
10	10501	32.437.177.448
11	10502	4.470.347.969
12	10503	3.229.584.000
13	10601	59.016.006
14	10702	159.000
15	21201	247.715.600
16	42101	1.198.156.000
17	42102	638.634
18	42104	23.944.599
	TOTALE	47.577.689.937

REGISTRO ACCERTAMENTI ANNO 2001

NUMERO	CAPITOLO	SOMME ACCERTATE
1	10101	46.900.650.000
2	10102	17.008.834.000
3	10103	11.827.851.000
4	10104	17.206.800.000
5	20801	31.629.170.521
6	20802	7.627.801.636
	TOTALE	132.201.107.157

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELLE FINANZE**

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2001

ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

PAGINA BIANCA

ELINCO RESIDUI ATTIVI

capitoli	importo al 31.12.2001	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998	competenza 1997	anni pregressi
10101	53.866.330.227	46.900.650.000	0	D	6.965.680.227		
10102	17.008.834.000	17.008.834.000					
10103	11.827.851.000	11.827.851.000					
10104	21.925.454.081	17.206.800.000	F	4.718.654.081			
10105	56.343.470.845	0	0	D	56.343.470.845		
20601	0						
20801	31.629.170.521	31.629.170.521					
20802	7.627.801.636	7.627.801.636					
20901	0						
21001	0						
21002	0						
21003	0						
21305	0						
31401	47.154.961	0					
42201	0						
42202	0						
42203	0						
42204	0						
42205	0						
42206	0						
totali	200.276.067.271	132.201.107.157	4.718.654.081	6.965.680.227	56.343.470.845	0	0

D=entrata difficilmente esigibile

F=entrata facilmente esigibile

ELENCO RESIDUI PASSIVI 2001

capitoli	importo al 31.12.2001	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998	competenza 1997	anni pregressi
10101	9.973.000						
10102	0						
10103	29.480.000						
10201	6.139.110.005	F 5.746.313.038	F 207.076.804	F 183.519.624	F 2.200.539		
10202	110.874.886						
10401	4.032.011						
10402	3.178.252						
10403	0						
10404	0						
10405	2.993.512						
10406	3.000.000						
10407	0						
10409	0						
10410	3.613.990						
10411	551.992						
10412	0						
10413	0						
10414	0						
10501	66.661.570.236	D 32.437.177.448	D 139.265.724	D 27.674.324.320	D 92.434.159	D 6.318.368.585	
10502	4.638.747.969	4.470.347.969	0	168.400.000			
10503	5.614.522.000	F 3.229.564.000	F 913.158.000	F 1.471.780.000	F 48.467.975		
10601	323.254.056	F 59.016.006	F 134.436.838	F 81.333.236			
10701	0						
10702	159.000						
10901	0						
10902	0						
11001	0						
11003	0						
11004	0						
21101	0						
21102	0						
21201	247.715.600						
21202	0						
21203	0						
21204	0						
21205	0						
21303	0						
21305	0						
31401	0						
42101	1.198.156.000	1.198.156.000					
42102	638.634	638.634					
42103	842.000	0					
42104	23.944.599	23.944.599					
42105	0						
42106	28.996.520	0					
totale	85.045.294.262	47.577.689.937	1.399.698.366	29.560.849.180	164.065.674	1.622.520	0

D=spesa di difficile attuazione
F=spesa di facile attuazione

ELENCO RESIDUI ATTIVI PER DEBITORE

capitolo	competenza	debitore	importo	esigibilità
10101	2001	Agenzia Dogane	46.900.650.000	facile
10101	1999	Agenzia Dogane	6.965.680.227	difficile
10102	2001	Agenzia Entrate	17.008.834.000	facile
10103	2001	Agenzia Entrate	11.827.851.000	facile
10104	2001	Agenzia Territorio	17.206.800.000	facile
10104	2000	Agenzia Territorio	4.718.654.081	facile
10105	1999	Monopoli di Stato	56.343.470.845	difficile
20801	2001	Credito Italiano	31.629.170.521	facile
20802	2001	Credito Italiano	7.627.801.636	facile
31401	2001	Credito Italiano	47.154.961	facile

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2001	200.276.067.271
--	------------------------

ELENCO RESIDUI PASSIVI PER CREDITORE

capitolo	competenza	creditore	importo	pagamento	totale capitolo
10101	2001	Presidente CDA (Dott. M.Orsi)	9.913.000	facile	9.913.000
10103	2001	Collegio dei Revisori (Dott. F. Valentini e Dott.ssa M. Levato)	29.480.000	facile	29.480.000
10201	2001	ex Ministero Finanze	5.746.313.038	facile	
10201	2000	ex Ministero Finanze	207.076.804	facile	
10201	1999	ex Ministero Finanze	183.519.624	facile	
10201	1998	ex Ministero Finanze	2.200.539	facile	6.139.110.005
10202	2001	Inpdap e Regione Lazio	110.874.886	facile	110.874.886
10401	2001	Caviot s.a.s.	4.032.011	facile	4.032.011
10402	2001	Corporate express S.p.A. - Ricoh Point S.p.A. - G. Pascale S.r.l.	3.178.252	facile	3.178.252
10405	2001	Smeraldo S.r.l.	2.993.512	facile	2.993.512
10406	1997	Creditori vari	3.000.000	difficile	3.000.000
10410	2001	Acea	3.613.990	facile	3.613.990
10411	2001	F.lli Battaglia S.n.c.	551.992	facile	551.992
10501	2001	Iscritti al Fondo	32.437.177.448	facile	
10501	2000	Iscritti al Fondo	139.265.724	difficile	
10501	1999	Iscritti al Fondo	27.674.324.320	difficile	
10501	1998	Iscritti al Fondo	92.434.159	difficile	
10501	1997	Iscritti al Fondo	6.318.368.585	difficile	66.661.570.236
10502	2001	Iscritti al Fondo	4.470.347.969	facile	
10502	199	Iscritti al Fondo	168.400.000	difficile	4.638.747.969
10503	2001	Iscritti al Fondo	3.229.584.000	facile	
10503	2000	Iscritti al Fondo	913.158.000	facile	
10503	1999	Iscritti al Fondo	1.471.780.000	facile	5.614.522.000
10601	2001	Iscritti al Fondo - Erario	59.016.006	facile	
10601	2000	Iscritti al Fondo - Erario	134.436.838	facile	
10601	1999	Iscritti al Fondo - Erario	81.333.236	facile	
10601	1998	Iscritti al Fondo - Erario	48.467.976	facile	323.254.056
10702	2001	Credito Italiano	159.000	facile	159.000
21201	2001	I&T S.p.A.	247.715.600	facile	247.715.600
42101	2001	Erario	1.198.156.000	facile	1.198.156.000
42102	2001	Inpdap e Regione Lazio	638.634	facile	638.634
42103	1999	Erario	842.000	facile	842.000
42104	2001	Iscritti al Fondo - Erario	23.944.599	facile	23.944.599
42106	2000	Iscritti al Fondo	5.761.000	facile	
	1999	Iscritti al Fondo	650.000	facile	
	1998	Iscritti al Fondo	20.963.000	facile	
	1997	Iscritti al Fondo	1.622.520	facile	28.996.520
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2001					85.045.294.262

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Prot. 10694 /2003

PREMESSA

FINALITÀ DEL FONDO

Il Fondo di previdenza, istituito con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211, costituito con l'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore dell'Amministrazione Finanziaria, è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica ed autonomia finanziaria ed è soggetto alla vigilanza del Ministro dell'Economia e delle Finanze, delegata al Dipartimento per le Politiche Fiscali.

I fini istituzionali del Fondo, sono previsti dal regolamento di amministrazione, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, e consistono nell'erogazione al personale di:

- 1) un'indennità, quando vi è cessazione dal servizio per qualsiasi causa, presso il Ministero delle Finanze, calcolata moltiplicando la quota annua lorda dell'anno di cessazione, determinata dal Consiglio di Amministrazione, per gli anni di servizio effettivo;
- 2) un'anticipazione dell'indennità di cui al precedente punto 1) con le modalità di cui all'art. 4, n. 2, del D.P.R. n. 1034/1984;
- 3) alcune sovvenzioni per:
 - a) grave malattia, infortunio o menomazione degli iscritti o dei familiari conviventi ed a carico;
 - b) decesso dell'iscritto, del coniuge o di altri membri della famiglia conviventi ed a carico;
 - c) contributi scolastici ai figli degli iscritti nella cui sede di residenza mancano i corsi di studio statali;
 - d) contributi scolastici ai figli degli iscritti deceduti in attività di servizio;
 - e) borse di studio ai figli di iscritti, particolarmente meritevoli, previste da appositi bandi periodici;

Nel mese di gennaio 2003 è stata diramata a tutti gli Uffici finanziari la **circolare n. 1/2003** che fissa i criteri per le erogazioni già citate a far data dall'1.1.2003.

Per l'anno 2002, invece, sono stati applicati i criteri di cui alla circolare 1/2002 del 20.1.2002 e, per quanto non modificato, di quelle n. 1 e 2 del 2001, circolari tutte diramate tempestivamente.

I criteri, adottati al fine di razionalizzare l'impiego delle risorse finanziarie, hanno tenuto conto della ripartizione delle risorse (di cui all'art. 5 del regolamento), destinate a finalità assistenziali, con percentuali predeterminate.

GIUDIZI DELL'ORGANO DI CONTROLLO E DELL'AUTORITÀ VIGILANTE

Le osservazioni svolte nella più recente relazione dalla Corte dei Conti, in ordine agli investimenti per gli esercizi 1998/2000, sono state progressivamente recepite, consolidando gli investimenti in solo titoli del debito pubblico e gestendo, in un temporaneo deposito amministrato presso l'istituto cassiere, le minusvalenze verificatesi negli anni 1999/2000, già recuperate per la prima annualità e parzialmente per la successiva.

A tale riguardo, il costante monitoraggio effettuato dal nuovo C.d.A. dal suo insediamento (fine anno 2002), ha consentito il ripianamento di tali perdite.

Per quanto attiene al problema dell'imputazione del trattamento economico del personale assegnato alla segreteria del Fondo, si è in attesa delle determinazioni delle Amministrazioni di provenienza interessate, sempre considerando che la soluzione dovrà essere inserita nel contesto più generale delle indispensabili modifiche regolamentari (livelli di responsabilità, adeguamento degli organici, etc.) per le quali è in corso un esame congiunto presso il Gabinetto del Ministro ed presso il Dipartimento delle Politiche Fiscali.

Si ritiene, in ogni caso, che anche tale problematica debba trovare definitiva soluzione nell'anno in corso.

Per quanto attiene all'attività dell'autorità vigilante (Dipartimento per le Politiche Fiscali) non risultano pervenute osservazioni in merito al bilancio consuntivo del 2001, regolarmente trasmesso.

La stessa autorità vigilante ha comunicato in data 10 febbraio 2003 con nota prot. n. 11605 l'approvazione del bilancio preventivo 2003 senza osservazioni.

TRASFORMAZIONE DEL FONDO

Nel 1998 il Ministro delle Finanze aveva incaricato il Direttore Generale del Personale ed il Presidente del Fondo di avviare tutte le iniziative utili per trasformare l'Ente in un Fondo di Previdenza complementare così come previsto dal decreto legislativo 21.4.1993 n. 124, e ciò in coerenza con l'impegno assunto dal Governo e a tal riguardo in sede di approvazione dell'art. 26, c. 21, della legge 23.12.1998, n. 448, erano stati ripristinati i finanziamenti al Fondo, fino alla sua trasformazione in Ente di Previdenza complementare.

In tale ottica, con nota 2146 del 23.11.1998, era stato chiesto alla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione se il Fondo potesse essere ricompreso nell'ambito applicativo del decreto legislativo n. 124/93, il che avrebbe consentito, fruendo delle disposizioni di carattere agevolativo, di procedere alla prevista trasformazione, secondo l'art. 18 del citato decreto.

Su sollecito della Commissione di Vigilanza era, poi, intervenuto il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale che, con nota n. 70423 del 2.8.1999, manifestava perplessità sull'ipotesi di far rientrare il Fondo nell'ambito applicativo della normativa citata, rilevando tuttavia la necessità di concertare una linea interpretativa con le altre Autorità competenti, in considerazione dei profili di finanza pubblica coinvolti.

Le varie riunioni, indette nel 2001, col Dipartimento delle Politiche Fiscali per definire congiuntamente le linee di azione per la trasformazione del Fondo, con la partecipazione di rappresentanti dell'Amministrazione Finanziaria e delle OO.SS. maggiormente rappresentative, hanno delineato le problematiche complessive ma senza addivenire a definitive conclusioni.

Il nuovo C.d.A. del Fondo, stante il lungo tempo trascorso dalla direttiva del Ministro, ha ritenuto opportuna la verifica dell'attualità e l'acquisizione di indicazioni dell'autorità politica in merito.

MODIFICHE REGOLAMENTARI

L'attuale Fondo, come già rappresentato, nasce con il DPR 211 del 1981 che aveva unificato i fondi di previdenza di settore, già esistenti nell'ambito dell'amministrazione finanziaria, mentre le norme vincolanti e i principi fondamentali in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni elargite dal Fondo, furono poi approvate con DPR n.1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce dell'esperienza acquisita in circa 20 anni di attività si è ritenuto necessario più volte proporre un adeguamento del regolamento, al fine di consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo, richiesto dalle diverse esigenze. Tale necessità è ormai improcrastinabile anche per le modifiche normative nel frattempo intervenute, nonché, delle osservazioni rivolte dal Collegio dei revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, risultando non più idonee talune previsioni regolamentari.

In data 14/03/01, con nota prot. 10107, il Fondo aveva trasmesso alla ex Direzione degli Affari Generali del Personale uno schema di articolato, contenente le modifiche al regolamento deliberate dal Consiglio di amministrazione, ed in data 14/11/2001 un ulteriore sollecito al neo-Dipartimento per le Politiche Fiscali (Ufficio Amministrazione delle Risorse Coordinatore del Gruppo di lavoro per il Fondo di Previdenza) affinché si esprimesse in merito alle proposte di modifica al regolamento per le quali non si è ancora avuto riscontro.

Tuttavia v'è da considerare che le stesse modifiche intervenute nell'ambito organizzativo del dicastero richiedono, oggi, un intervento ben più sostanziale e non meramente modificativo.

In questa ottica il nuovo C.d. A. sta predisponendo documentate proposte da inviare alle sedi istituzionali.

PERSONALE

ORGANICO

Il personale adibito alla Segreteria del Fondo è composto, a norma di regolamento, da 30 unità oltre il Segretario. Successivamente, avendo il Fondo acquistato una propria sede e dovendo, quindi, provvedere autonomamente a tutte le attività di carattere generale, non direttamente riconducibili all'attività istituzionale, tale organico si era già dimostrato palesemente insufficiente rispetto alle esigenze operative dell'Ente (oggi, ben 15 unità sono impiegate in compiti di carattere amministrativo). Peraltro, si evidenzia come l'organico non abbia mai raggiunto le 30 unità previste dal regolamento.

Al 31 dicembre 2002 il personale destinato al Fondo era composto da 27 unità così distribuite:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
AG		1				1	2
Protocollo					2		2
Controllo	1	1	1		1		4
CED		1		2			3
Contabilità		1	1	1	1		4
LIQ. PRATICHE			4		8		12
TOTALI	1	4	6	3	12	1	27

Permane, quindi, la necessità di colmare i 3 posti carenti con professionalità delle aree contabili ed informatiche e con un funzionario di Area C3 in grado affiancare il Segretario nelle funzioni di direzione e coordinamento del personale, anche nell'ottica della riorganizzazione della strutture dell'Ente.

Purtuttavia anche in considerazione delle capacità di alcuni impiegati, è stato mantenuto un buon livello quantitativo e qualitativo di produttività, garantito dal continuo monitoraggio dei carichi di lavoro, dalla mobilità del personale e dal ricorso al lavoro straordinario.

SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO

Nel corso del 2000 sono state completate tutte le opere necessarie al rispetto della vigente normativa sulla sicurezza dell'ambiente di lavoro come la verifica e l'adeguamento degli impianti elettrici ed antincendio, degli estintori, dell'ascensore e della segnaletica.

Nel corso dell'anno 2002 il Dott. Di Marco, medico competente ai sensi del d.lgs. 626/94, ha effettuato gli accertamenti sanitari di cui all'art. 16 del citato d.lgs. 626/94 comprensivi della visita oculistica, informando gli impiegati dei risultati clinici, ed ha rilasciato agli stessi la relativa documentazione sanitaria; ha aggiornato (o istituito) per gli impiegati, dopo la visita predisposta l'anno precedente, le cartelle sanitarie custodite presso la sede dell'Ente.

E' stato, inoltre, espletato l'iter procedurale, conclusosi favorevolmente, per il rinnovo del certificato di prevenzione per la centrale termica dello stabile ed è stato sottoposto a revisione periodica biennale l'ascensore (art. 13 D.P.R. 162 del 30 aprile 1999) eseguendo i lavori richiesti dalla società verificatrice.

Con delibera del 14 novembre, in ossequio a quanto previsto dal D.Lgs. 626/94, è stato rinnovato il contratto di collaborazione con il dott. Bruno DI MARCO e confermato quale responsabile del servizio di prevenzione e protezione il sig. Riccardo SCAPPATICCI

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e organizzare gli atti per le riunioni e l'esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, i ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

La costante carenza di personale rende difficoltosa l'elaborazione di note esplicative e notiziari per facilitare il compito degli iscritti sulle concrete modalità e sui contenuti da indicare nelle richieste da avanzare al Fondo, a fronte di oltre 71.000 soggetti iscritti ripartiti sul territorio nazionale. A ciò si intende porre rimedio con la predisposizione di siti informatici su intranet ed internet, già in corso di definizione.

SOVVENZIONI

Nel corso dell'anno sono state impegnate in questa attività mediamente sette unità che, per il numero delle pratiche da lavorare, risultano inferiori alle normali esigenze. Purtuttavia l'attività istituzionale ha registrato un buon livello di produzione dimostrato dal fatto che, oltre alla lavorazione delle pratiche ordinarie, sono state liquidate ai sensi della circolare 2/2001, anche circa 1.000 pratiche di sovvenzioni scolastiche di cui:

- 188 relative alla riapertura dei termini per il bando indetto per la concessione delle borse di studio riservate ai figli degli iscritti sulla base dei risultati conseguiti negli anni scolastici 1997/1998 – 1998/1999;
- 116 relative al bando indetto per la concessione di un contributo fisso per l'istruzione dei figli degli iscritti al fondo deceduti in attività di servizio;
- 663 relative al bando per la concessione di contributi fissi di iscrizione riservati ai figli degli iscritti al Fondo che hanno studiato fuori della sede di residenza nell'anno scolastico o accademico 1999/2000.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED ANTICIPAZIONI

Nel corso dell'anno sono state impegnate mediamente cinque unità di personale e, nonostante le carenze, l'attività istituzionale ha comunque registrato sufficienti livelli di produzione.

I risultati del lavoro svolto, suddiviso per singolo settore, sono contenuti nella seguente tabella:

SETTORI	PRATICHE GIACENTI AL 31.12.2001	PRATICHE PERVENUTE NEL 2002	PRATICHE LAVORATE NEL 2002	PRATICHE GIACENTI AL 31.12.2002
ANTICIPAZIONI	114	1.045	1.063	96
INDENNITA' TFR	1.316	3.002	2.925	1.393
PROTESI	3.597	11.502	13.173	1.926
MALATTIE	484	1.900	2.045	339
INVALIDITA'	42	925	917	50
DECESSI	23	284	270	37
BORSE DI STUDIO	88	195	283	-
SOVV. SCOL. FUORI SEDE	-	663	663	-
SOVV. SCOL. PER ORFANI	-	116	116	-
TOTALE	5.664	19.632	21.455	3.841

Si osserva come nel corso del 2002 le pratiche lavorate abbiano superato di oltre 1.800 unità le istanze pervenute, consentendo di ridurre drasticamente le pratiche in giacenza alla fine dell'anno.

La giacenza delle pratiche dipende, poi, anche da motivazioni oggettive dovute, nel caso delle indennità di fine rapporto, ai tempi tecnici necessari per acquisire dall'INPDAP la misura delle aliquote da applicare ed, al riguardo, il Fondo ha già preso contatto con tale Ente di previdenza per limitare i tempi di attesa dovuti essenzialmente al cambiamento del sistema di lavorazione delle pratiche in uso presso lo stesso.

Le pratiche relative alle protesi, viceversa, risentono dei tempi di risposta degli iscritti a cui vengono richiesti documenti integrativi, necessari per istruire le pratiche.

Il dato complessivo delle pratiche lavorate nel 2002 (21.455) può apparire riduttivo rispetto a quello dell'anno precedente (24.080) ma ad un'attenta analisi del dato si riscontra che nel 2001 ben 2168 pratiche sono state lavorate (e considerate) per la successiva integrazione degli importi deliberata in seguito, grazie all'utilizzo dei residui. Ciò non è avvenuto nel 2002 talché il dato relativo alle pratiche lavorate in questo ultimo anno è più significativo di quello relativo all'annualità precedente, anche in considerazione del tempo che i liquidatori hanno utilizzato per supportare la soc. I&T nella stesura del nuovo programma informatico di liquidazione delle pratiche,

SETTORE INFORMATICO

Nel corso del 2001, il Consiglio di Amministrazione, su sollecitazione della Segreteria che aveva sollevato il problema dell'obsolescenza delle procedure esistenti anche in relazione all'introduzione della moneta unica europea, aveva deciso la sostituzione dei sistemi informativi in uso, l'adeguamento di alcune postazioni di lavoro non compatibili con le previste nuove procedure ed il rinnovo della rete informatica esistente.

La nuova procedura, che avrebbe dovuto essere avviata all'inizio del 2002, per motivazioni tecniche e problematiche di diversa natura, ha subito numerosi ritardi che, ad oggi, non hanno consentito le previste procedure di collaudo.

Ciò ha costretto gli operatori ad utilizzare la vecchia procedura in lire, con la conseguenza di dover convertire gli importi delle fatture, oggi espressi in euro, in lire e riconvertirli, definita la lavorazione, in euro; tali operazioni, come è facile intuire,

comportano un notevole dispendio di tempo e la necessità di controllare più volte le stesse pratiche.

Il personale, già sotto organico, è stato coinvolto, oltre che nelle normali attività operative, anche nelle ripetute prove e nei test funzionali necessari per adeguare progressivamente la nuova procedura informatica.

Dopo ripetuti solleciti la società di software ha ultimato il 29 novembre 2002 le consegne del programma commissionato; il Consiglio di Amministrazione ha, conseguentemente, nominato una commissione composta da tecnici dell'Amministrazione esterni all'Ente con il compito di collaudare la procedura e di testarne le funzionalità richieste.

Tutte le procedure adottate dal Fondo sono state automatizzate e considerato che è in avanzato sviluppo la trasmissione dei dati su supporto informatico tra le varie Amministrazioni, la dotazione di personale del Centro, tre persone, risulta appena sufficiente a svolgere il normale lavoro di routine, sempre considerando che, nel 2002, gli operatori del CED sono stati coinvolti in controlli dell'implementazione del nuovo sistema di gestione delle pratiche che, per motivazioni di diversa natura già dette, ha richiesto diversi interventi correttivi.

SETTORE CONTABILITÀ

Il settore ha mantenuto un buon livello di produttività, consentendo la puntuale registrazione dei documenti contabili e la compilazione del presente Bilancio consuntivo.

A marzo del 2002 è stato avviato un nuovo sistema contabile euro compatibile che ha permesso di aggiornare regolarmente la contabilità finanziaria dell'esercizio e di predisporre le relative situazioni economiche e patrimoniali. L'integrazione con il sistema gestionale non è ancora attiva perché, come già evidenziato, la nuova procedura gestionale non è collaudata.

Anche in questo settore sarebbe necessario integrare il personale addetto con un esperto di contabilità.

Il Consiglio di Amministrazione, alla fine del 2001, aveva deliberato l'affidamento, ad una società esterna, dell'incarico di assistere la Segreteria del Fondo nell'individuazione di un nuovo software contabile euro compatibile e conforme alle esigenze dell'Ente.

In seguito ad una selezione di diversi pacchetti informatici, era stata individuata la procedura che aveva, secondo il Consiglio di amministrazione, le caratteristiche corrispondenti alle necessità dell'Ente. A marzo del 2002 la nuova procedura veniva avviata.

CONTABILITA'**VARIAZIONE DI BILANCIO 2002**

Nel corso dell'anno è stata approvata una **nota di variazione** al bilancio preventivo 2002, deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 dicembre, riguardante i seguenti capitoli:

Capitolo 10412 (oneri e compensi) dal momento che lo stanziamento iniziale di € 46.481,12 non era sufficiente per liquidare il compenso spettante alla società di consulenza contabile, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.6.02, è stata necessaria una integrazione di € 53.000 a fronte di una maggiore entrata di € 720.991,20 accertata sul capitolo 21001.

Capitolo 10801 (imposte e tasse) su questo capitolo gravano le imposte dovute per gli interessi maturati sulle somme anticipate sul TFR ai sensi dell'art. 6 del regolamento; poiché l'ammontare di questi interessi è difficilmente calcolabile in sede di bilancio di previsione, lo stanziamento iniziale di € 258.228,45 si è rivelato insufficiente in relazione alle anticipazioni erogate per € 441.228,45. Il capitolo è stato integrato, pertanto, per € 183.000,00 utilizzando la maggiore entrata accertata sul capitolo 21001.

Categoria 4 (spese acquisto beni e servizi) ai sensi del disposto del D.M. 29.11.2002 si è provveduto a ridurre, nella misura del 15%, le spese relative alla categoria dei beni di consumo e dei servizi, variando l'ammontare dei fondi stanziati sul Titolo I categoria 4 del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario da € 328.529,76 a € 279.250,39 con le sottoelencate riduzioni di stanziamento pari a complessivi € 49.279,37:

CAPITOLO	STANZ. INIZIALE	RIDUZIONE	STANZ. FINALE
capitolo 10401	€ 5.164,57	€ 652,64	€ 4.511,93
capitolo 10402	€ 26.597,53	€ 4.985,73	€ 21.611,80
capitolo 10405	€ 36.151,98	€ 13.000,00	€ 23.151,98
capitolo 10406	€ 61.974,83	€ 25.050,00	€ 36.924,83
capitolo 10409	€ 5.164,57	€ 3.500,00	€ 1.664,57
capitolo 10414	€ 5.164,57	€ 2.091,00	€ 3.073,57

Totale riduzioni € 49.279,37

Capitolo 21001 (entrate eventuali) il C.d.A. nella seduta del 25 giugno 2001 ha deliberato la trasformazione del portafoglio dell'Ente, come suggerito anche dalla Corte dei Conti e, con successiva delibera del 5 settembre 2001, la chiusura delle tre gestioni accese presso la Comit, il San Paolo IMI e la Pioneer Investments e l'apertura di un deposito amministrato costituito da soli titoli di Stato presso il Credito Italiano; l'operazione si è conclusa nei primi giorni del 2002. Le banche titolari delle ex gestioni hanno versato sul c/c dell'Ente anche le imposte sostitutive, maturate dai titoli al momento del disinvestimento, che essendo state assolte per la totalità dal nuovo gestore, hanno richiesto la classificazione di € 720.991,20 quali entrate eventuali (giusta dichiarazione dell'Unicredito del 6/12/2002) imputate sul capitolo di entrata 21001.

Capitoli 21305 entrata (disinvestimenti finanziari) e 21305 uscita (impieghi finanziari)

Le gestioni autonome affidate ai tre Istituti Bancari, Comit, San Paolo IMI e Pioneer Investments prevedevano il reinvestimento automatico dei disinvestimenti senza rilevare tali movimenti. Il nuovo deposito amministrato in gestione che ha assorbito quelli precedenti prevede di effettuare singoli investimenti, autorizzati di volta in volta dal Consiglio di Amministrazione. Ciò ha dato origine ad una movimentazione di capitali con impieghi che trovano corrispondenza nel capitolo relativo ai disinvestimenti finanziari. Da ciò lo stanziamento sul capitolo di entrata 21305 "disinvestimenti finanziari" la somma di € 337.500.000,00.

ENTRATE**DIFFERENZE TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI**Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive previste in € 93.272.115,98 sono state accertate in € 92.231.028,28 con una diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di € 1.041.087,70.

La differenza rispetto alle previsioni, effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nel settennio precedente, è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi all'attività di accertamento. La riduzione delle entrate è dovuta prevalentemente dalla diminuzione delle entrate per sanzioni pecuniarie DPR 600/73 e DPR 633/72 per oltre € 13 milioni. La flessione è stata parzialmente compensata dalle maggiori entrate relative ai proventi derivanti dall'applicazione degli artt. 5 e 6 della Legge 734/73 (ex tributi speciali) e da quelli relativi all'art. 7 Legge 545/71.

Delle somme accertate sono state riscosse € 60.655.160,71, mentre sono rimaste da riscuotere € 31.575.867,57.

Titolo II Entrate per proventi degli investimenti ed entrate eventuali e diverse

Le entrate patrimoniali di cui al capitolo 20801, pari a € 13.636.533,49, si riferiscono agli interessi maturati sui titoli in portafoglio nel corso dell'esercizio di cui € 7.719.666,52 incassati e € 5.916.866,97 da incassare. La differenza negativa rispetto alle previsioni di € 10.350.823,65 è dovuta al passaggio da una gestione dei titoli affidata a terzi all'attuale deposito amministrato presso il Tesoriere, composto quasi esclusivamente da titoli di Stato il cui rendimento è diminuito nel corso dell'anno.

Gli interessi attivi sui depositi e sui conti correnti di cui al capitolo 20802 sono stati accertati in € 6.960.308,56, con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 1.454.878,02.

Le entrate relative al capitolo 21001 accertate in € 22.530.297,35, si riferiscono per la quasi totalità alle somme versate dall'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, i cui dipendenti sono attualmente iscritti a questo Fondo, accantonate sul Fondo di previdenza dell'Amministrazione dei Monopoli di Stato e trasferiti a questo Fondo che ne ha assorbito i dipendenti.

Le entrate per interessi maturati sulle anticipazioni dei TFR erogati, di cui al capitolo 21002 per € 1.378.133,21, sono state leggermente inferiori rispetto alle previsioni per € 17.333,33.

Le altre somme accertate relative al titolo II si riferiscono al capitolo 20601 (apertura depositi c/terzi) per € 25.967,85.

La variazioni in diminuzione delle somme accertate rispetto alle previsioni relative al titolo II, per € 84.148.896,70 deriva esclusivamente dalla differenza negativa registrata dal capitolo 21305 (disinvestimenti finanziari) per € 96.735.194,76.

Titolo III Riscossione crediti

Le entrate accertate di tale titolo, relative a crediti diversi, ammontano a € 2.558,12 con una variazione negativa rispetto alle previsioni di € 23.264,72.

Titolo IV Partite di giro

Le entrate per le partite di giro pari a € 9.070.809,14 sono state inferiori rispetto le previsioni per € 2.141.470,14 a causa delle minori trattenute IRPEF calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto di cui al capitolo 42201, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario) di cui al capitolo 42204 il cui andamento è difficilmente prevedibile.

ACCERTAMENTO ENTRATE

La seguente tabella evidenzia il confronto tra le entrate previste e accertate per titoli:

Titolo	Entrate previste	Entrate accertate	Differenza
I	93.272.115,98	92.231.028,28	- 1.041.087,70
II	472.736.322,22	388.587.425,52	- 84.148.896,70
III	25.822,84	2.558,12	- 23.264,72
IV	11.212.279,28	9.070.809,14	- 2.141.470,14
Totale	577.246.540,32	489.891.821,06	- 87.354.719,26

Le entrate accertate pari a complessivi € 489.891.821,06 possono essere così dettagliate:

TITOLO I	
Quote proventi legge 734/73	35.210.131,28
Quote sanzioni dpr 600/73	34.288.056,00
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	10.463.339,00
Quote proventi art.7 L. 545/71	12.269.502,00
Totale Titolo I	92.231.028,28
TITOLO II	
Depositi conto terzi	25.967,85
Interessi su titoli	13.636.533,49
Interessi Cassa DD.PP. CREDITO	6.960.308,56
Entrate eventuali per trasferimenti AMS	22.530.297,35
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.378.133,21
Disinvestimenti finanziari	344.056.185,06
Totale Titolo II	388.587.425,52
TITOLO III	
Riscossione crediti	2.558,12
Totale Titolo III	2.558,12
TITOLO IV	
Irpef	8.523.118,73
Ritenute previdenziali	24.837,35
Trattenute c/terzi	56.417,32
Partite in sospeso	466.435,74
Totale Titolo IV	9.070.809,14
per un totale complessivo	489.891.821,06

S P E S E**DIFFERENZE TRA PREVISIONE E CONSUNTIVO**Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a € 55.189.030,12 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive € 63.192.776,94.

La differenza riguarda principalmente il capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario è dovuto alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate prevista dall'art. 5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccessive rispetto alle esigenze effettive, tenuto anche conto delle modalità di calcolo indicate al successivo art. 10 che limitano fortemente la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La differenza residua è dovuta a risparmi di gestione.

Relativamente al capitolo 10201 "Oneri a carico del personale dell'Ente" non si è ancora proceduto al rimborso degli oneri stipendiali in attesa della quantificazione dell'importo dovuto da parte delle Amministrazioni interessate.

Titolo II - Spese in conto capitale

Gli impegni su questo titolo ammontano a € 466.925.928,98 con una maggior spesa rispetto alle previsioni, di complessivi € 26.041.586,92 dovuta a maggiori investimenti finanziari.

Il capitolo 21305, in particolare, risulta impegnato per € 466.850.766,67 con un incremento rispetto alle previsioni di € 26.059.386,85.

Riguardo la categoria 12 "Acquisto immobilizzazioni tecniche" ed in particolare al capitolo di spesa 21201 impegnato per € 33.845,76, si segnala una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni di € 17.799,93.

Titolo III - Pagamento debiti

Nel titolo III composto dal capitolo 31401 sono stati impegnati € 827,64 con una variazione negativa rispetto alle previsioni di € 24.995,20.

Titolo IV - Partite di giro

A fronte di una spesa prevista di € 11.212.279,28, gli impegni sono stati pari a € 9.070.804,32 con una minore spesa di € 2.141.474,96.

Come già evidenziato per i corrispondenti capitoli di entrata, la differenza è dovuta essenzialmente alle minori trattenute IRPEF di cui al capitolo 42101, causate dai minori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario), di cui al capitolo 42104, il cui andamento è difficilmente prevedibile.

SPESE IMPEGNATE

La seguente tabella evidenzia l'ammontare delle spese previste e impegnate, raggruppate per titoli:

Spese	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	118.381.807,06	55.189.030,12	- 63.192.776,94
titolo II	440.884.342,06	466.925.928,98	26.041.586,92
titolo III	25.822,84	827,64	- 24.995,20
titolo IV	11.212.279,28	9.070.804,32	- 2.141.474,96
Totale	570.504.251,24	531.186.591,06	- 39.317.660,18

Gli impegni di spesa per complessivi € 531.186.591,06 sono così ripartiti

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	64.557,11
Categoria 2 - Spese personale	504.432,67
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	226.493,70
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	53.916.862,44
Cap. 10501 indennità fine rapporto	42.438.366,48
Cap. 10502 anticipazioni	4.028.873,75
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	7.449.622,21
Categoria 6-depositi conto terzi	25.967,85
Categoria 7 - oneri finanziari	146,69
Categoria 8 - oneri tributari	423.737,13
Categoria 9 - poste correttive	25.822,84
Categoria 10 - spese non classificabili	1.009,69
totale titolo primo	55.189.030,12
TITOLO II	
Categoria 11 acquisto immobili	-
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	75.162,31
Categoria 13 acquisto valori mobiliari	466.850.766,67
totale titolo secondo	466.925.928,98
TITOLO III	
Categoria 14 pagamento debiti	827,64
totale titolo terzo	827,64
TITOLO IV	
Categoria 21 partite di giro	-
Cap. 42101 Irpef	8.523.118,55
Cap. 42102 ritenute previdenziali	24.837,36
Cap. 42103 ritenute diverse	-
Cap. 42104 trattenute c/terzi	56.417,32
Cap. 42105 Rimborsi c/terzi	-
Cap. 42106 partite in sospeso	466.431,09
totale titolo quarto	9.070.804,32
per un totale complessivo	531.186.591,06

GESTIONE DEI RESIDUI**Residui all'inizio dell'anno (residui 2001)**I residui attivi

Ammontano al 1 gennaio 2002 a € 103.433.956,65. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi per € 66.322.893,63 e quindi rimangono ancora da riscuotere € 37.111.063,26, avendo eliminato per esiguità € 0,42.

I residui passivi

Ammontano al 1 gennaio 2002 a € 43.922.228,96. Nel corso dell'anno sono stati pagati per € 17.777.487,26 e rimangono quindi da pagare € 3.758.203,37 in quanto € 22.386.538,33 (come da allegato prospetto) risultano insussistenti ad un puntuale riscontro oggettivo.

Residui alla fine dell'anno (residui 2002)I residui attivi

Al 31.12.2002 ammontano a € 77.939.758,06 e sono costituiti dai residui degli anni precedenti e dalle entrate contributive accertate dall'Amministrazione finanziaria a fine novembre 2002.

I residui passivi

Al 31.12.2002 ammontano a € 22.727.670,69 e si riferiscono prevalentemente da pratiche relative all'indennità di fine rapporto in corso di liquidazione a favore degli iscritti sospese per effetto:

- del DL 28/3/97, n.79, convertito con modificazioni nella legge 28/5/97, n.140. Tale decreto ha sospeso per 6 mesi le liquidazioni di coloro che sono cessati dal servizio prima del compimento dei 65 anni o dei 40 di servizio;
- della mancata comunicazione da parte dell'INPDAP dell'aliquota media da applicare al TFR , come meglio descritto al paragrafo 2.3;
- dal differimento del pagamento del saldo Tfr dopo la quantificazione della quota annua effettiva per l'anno 2002.

**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, che evidenzia:

- 1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati 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 di amministrazione.

Il **conto economico**, di cui all'allegato B, che da dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario, determinando 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, 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, ripartiti per competenza e per residui.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(ALLEGATO A)**

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la consistenza di cassa ammonta a € 326.806.943,36; i residui attivi a € 77.939.758,06 e quelli passivi a € 22.727.670,69.

L'avanzo di amministrazione pari ad € 382.019.030,73 viene vincolato per € 64.030.359,40 per completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in Legge 30/97 e per € 49.279,37 a fronte della riduzione del 15% delle spese relative alla categoria IV ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002.

Si propone di utilizzare la rimanente somma per il:

- reintegro spese per imposte e tasse per € 774.685,35
- reintegrare il fondo spese impreviste di € 1.291.142,25
- reintegro del fabbricato per € 107.427,08
- reintegro dei beni mobili e attrezzature per € 109.444,00

CONTO ECONOMICO (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 2002 anche componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Tra i **componenti positivi** si segnala il:

- minor accertamento dei residui passivi per € 22.386.538,40
- decremento del fondo imposte e tasse per € 183.000,00
- riduzione del fondo spese impreviste per € 53.000,00
- sopravvenienze attive per € 26.650,48

tra i **componenti negativi** si segnala il:

- minore accertamento dei residui attivi per € 0,42
- quote di ammortamento per immobilizzazioni tecniche per € 109.444,00
- quote di ammortamento per fabbricati per € 107.427,08
- incremento del fondo spese impreviste per € 53.000,00
- incremento del fondo imposte e tasse per € 183.000,00
- incremento del Fondo di riserva per € 7.654.996,51

STATO PATRIMONIALE (ALLEGATO C)**ATTIVO**Criteria di valutazione

L'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli in portafoglio è stata effettuata in base al valore iniziale incrementato dal costo dei titoli acquistati nel corso dell'anno e decrementato dall'importo realizzato sulle vendite.

Per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricati, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto, mantenendo una politica di ammortamento costante con un coefficiente calcolato sulla residua possibilità di utilizzo (5% per il fabbricato, 10% per le immobilizzazioni tecniche).

Disponibilità

Per quanto concerne la **situazione patrimoniale** alla data del 31 dicembre 2002 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di € 326.806.943,36 di cui:

- € 25.530.576,04 giacenti sul c/c acceso presso il Credito Italiano
- € 200.893.205,82 giacenti presso il deposito a risparmio n. 468/14 tenuto dal Credito Italiano
- € 100.233.294,71 giacenti presso Cassa Depositi e Prestiti
- € 149.866,79 per depositi c/terzi

Residui attivi

Il totale dei residui attivi al 31.12.2002, compresi gli anni precedenti, risultano pari a € 77.939.758,06 così dettagliati:

- € 68.686.930,83 relativi ad entrate contributive accertate e ancora da riscuotere
- € 9.252.827,23 relativi agli interessi sul deposito a risparmio calcolati dal 24/3/2002 al 31/12/2002 e agli interessi netti maturati sui titoli in portafoglio alla fine dell'esercizio.

Investimenti mobiliari

Al 31.12.2002 ammontano a € 775.884.079,89 e sono costituiti dal deposito amministrato di titoli a reddito fisso acceso presso il tesoriere e da un deposito in regime dichiarativo presso il Credito Italiano.

Immobilizzazioni tecniche

Nel corso del 2002 sono state acquistate immobilizzazioni tecniche per € 26.645,76 per cui il nuovo valore di inventario al 31.12.2002 è di € 1.094.444,06.

Fabbricato

Nel corso del 2002 non si registrano variazioni rimanendo, pertanto, invariato il valore di € 2.148.541,65.

PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi alla fine all'anno 2002 ammontano a € 22.727.670,69 di cui:

- € 72.400,89 relativi a somme da corrispondere alla Presidenza, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori
- € 3.378.811,14 relativi a compensi al personale da rimborsare per gli anni 2001 e precedenti
- € 14.031,00 relativi a debiti verso fornitori per fatture pervenute e non pagate al 31 dicembre
- € 18.372.802,34 relativi a debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate al 31 dicembre
- € 149.866,79 relativi ad accantonamenti per debiti erariali rilevati in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto
- € 10.000,00 per imposte e tasse di competenza
- € 25.822,84 per rimborsi diversi
- € 107.468,04 relativi a debiti verso forniture di immobilizzazioni tecniche
- € 827,64 per pagamenti diversi
- € 554.951,00 relativi a ritenute IRPEF trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 386,29 relativi a ritenute previdenziali trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 434,86 relativi a trattenute c/terzi
- € 27.867,72 relativi a trattenute per presunti debiti nei confronti dell'erario
- € 12.000,14 relativi a somme erogate e non andate a buon fine per errate coordinate bancarie

Fondi

Il Fondo amm.to imm.ni tecniche ammonta a fine esercizio a € 763.545,02 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 109.444,00

Il Fondo amm.to immobile ammonta a fine esercizio a € 1.176.503,19 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 107.427,08

Il Fondo di riserva ordinario ammonta a fine esercizio a € 241.653.905,65 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 7.654.996,51

Il Fondo riserva straordinario rimane invariato nell'importo di € 33.982.863,96

Il Fondo spese impreviste ammonta a € 1.291.142,25

Il Fondo imposte e tasse ammonta a € 774.685,35

Il Fondo svalutazione crediti non subisce variazioni rispetto lo scorso esercizio per cui al 31 dicembre rimane di € 14.795,41.

Nel corso del 2002 i Fondi hanno, dunque, subito le seguenti variazioni:

Fondo	Valore 31.12.2001	Valore 31.12.2002	Differenza
F.do amm.to imm.ni tec.	654.101,02	763.545,02	109.444,00
F.do amm.to immobile	1.069.076,11	1.176.503,19	107.427,08
F.do riserva ordinario	233.998.909,14	241.653.905,65	7.654.996,51
F.do riserva straordinario	33.982.863,96	33.982.863,96	-
F.do spese impreviste	1.291.142,25	1.291.142,25	-
F.do imposte e tasse	774.685,35	774.685,35	-
F.do svalutazione crediti	14.795,41	14.795,41	-
Totale	271.785.573,24	279.657.440,83	7.871.867,59

RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO D)

Il rendiconto espone nei previsti prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza, entrate per residui, spese di competenza e spese per residui.

La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo per un importo di € 380.853.537,70 come risulta dal bilancio preventivo 2002; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é dello stesso importo.

Al 31 dicembre 2002 l'avanzo che emerge dalla situazione amministrativa è pari ad € 382.019.030,73 con un incremento rispetto alle previsioni di € 1.165.493,03.

Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro, che le entrate complessive sono state di € 515.386.019,23, mentre le spese complessive di € 529.994.611,00 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 9 aprile 2003

IL PRESIDENTE
Dott. Vittorio Cutrupi



PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE - SETTORE FINANZE - PER L'ANNO 2002

Il giorno 17 aprile 2003 si è riunito il Collegio dei Revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Settore Finanze - allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2002.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale nonché del conto economico; esso è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori con nota n. 10694 del 9 aprile 2003 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i Revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del consuntivo 2002, analiticamente distinti per competenza, cassa e residui:



GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	93.272.115,98	92.231.028,28	- 1.041.087,70
CONTO CAPITALE	472.736.322,22	388.587.425,52	- 84.148.896,70
RISCOSS. CREDITI	25.822,84	2.558,12	- 23.264,72
PARTITE DI GIRO	11.212.279,28	9.070.809,14	- 2.141.470,14
TOTALI	577.246.540,32	489.891.821,06	- 87.354.719,26

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	118.381.807,06	55.189.030,12	- 63.192.776,94
CONTO CAPITALE	440.884.342,06	466.925.928,98	+ 26.041.586,92
PAGAMENTO DEBITI	25.822,84	827,64	- 24.995,20
PARTITE DI GIRO	11.212.279,28	9.070.804,32	- 2.141.474,96
TOTALI	570.504.251,24	531.186.591,06	- 39.317.660,18



Alcides
Dei
Rocco

GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	INCASSATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	176.406.978,44	106.679.166,49	- 69.727.811,95
CONTO CAPITALE	494.176.515,42	399.609.132,40	- 94.567.383,02
RISCOSS. CREDITI	50.176,35	26.911,20	- 23.265,15
PARTITE DI GIRO	11.212.279,28	9.070.809,14	- 2.141.470,14
TOTALI	681.845.949,49	515.386.019,23	- 166.459.930,26

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	161.523.926,01	53.926.148,83	- 107.597.777,18
CONTO CAPITALE	441.012.276,49	466.946.395,37	+ 25.934.118,88
PAGAMENTO DEBITI	25.822,84	0,00	- 25.822,84
PARTITE DI GIRO	11.859.181,70	9.122.066,80	- 2.737.114,90
TOTALI	614.421.207,04	529.994.611,00	- 84.426.596,04



Handwritten signatures and initials.

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	INIZIALI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	VARIAZIONI +/-
CORRENTI	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	0,00
CONTO CAPITALE	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	0,00
RISCOSS. CREDITI	24.353,50	24.353,08	0,00	0,42
PARTITE DI GIRO	-	0,00	0,00	0,00
TOTALI	103.433.956,65	66.322.892,97	37.111.063,26	0,42

PASSIVI	INIZIALI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIONI +/-
CORRENTI	43.147.392,11	17.075.863,48	3.684.990,23	- 22.386.538,40
CONTO CAPITALE	127.934,43	68.982,94	58.951,49	0,00
PAGAMENTO DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	646.902,42	632.640,84	14.261,65	+ 0,07
TOTALI	43.922.228,96	17.777.487,26	3.758.203,37	- 22.386.538,33



Allegato
Finanze

Ciò premesso, occorre sottolineare che le previsioni definitive relative alle entrate contributive (Titolo I - Ctg. I), stimate in complessivi € 93.272.115,98 con le consuete modalità di calcolo (media delle entrate riscosse nel settennio precedente), sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in € 92.231.028,28, con una riduzione di € 1.041.087,70 pari all'1,12%.

Come emerge dalla relazione illustrativa al bilancio, le predette entrate registrano una riduzione dei proventi sia per le sanzioni pecuniarie ex DPR 600/73 (capitolo 10102) per € 8.061.409,73 sia per quelle ex DPR 633/72 (capitolo 10103) per € 5.247.279,87, pari a complessivi € 13.308.689,60. La predetta riduzione è stata, tuttavia, parzialmente compensata dalle maggiori entrate per € 10.730.460,44 registrate dai proventi ex 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 € 31.575.867,57, che, unitamente a quelle afferenti i precedenti esercizi, pari a € 37.111.063,26, determina una rilevante consistenza dei residui attivi relativi alla Ctg. I pari ad € 68.686.930,83.

Al riguardo si ravvisa l'esigenza che il Fondo proceda ad una attenta analisi della gestione dei residui, eliminando quelli che non hanno più titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio, tra cui si evidenzia l'importo di € 29.098.974,24 di provenienza 1998 stanziato sul capitolo 10105 (quota 1% proventi gioco del lotto).

Non sono da sottacere in merito le ripercussioni che potranno determinarsi sul risultato di amministrazione a seguito dell'eventuale radiazione dal bilancio dei proventi di che trattasi.

Le entrate in conto capitale (titolo 2) ammontano ad € 388.587.425,52 e registrano una diminuzione di € 84.148.896,70 rispetto alle previsioni definitive. Tale riduzione è da attribuire sostanzialmente alla flessione per € 96.735.194,76 registrata sul capitolo 21305 relativo al realizzo di valori mobiliari il cui accertamento a fine esercizio ammonta ad € 344.056.185,06.



Flucio
Pen
Di

Le spese di parte corrente, rispetto ad una previsione definitiva di € 118.381.807,06, evidenziano impegni per € 55.189.030,12. La differenza negativa riscontrata, pari ad € 63.192.776,94, deriva principalmente da minori spese per prestazioni istituzionali (€ 61.856.344,48) 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; il minor impegno sul capitolo 10502 deriva, invece, da effettivi risparmi di gestione.

E' da rilevare, inoltre, che il capitolo 10201 (oneri a carico dell'Ente per il personale in servizio) registra a fine esercizio un residuo passivo di € 3.036.595,33 in quanto, nonostante ripetuti solleciti, non è stato ancora determinato da parte delle Amministrazioni interessate l'importo da rimborsare per il trattamento economico fondamentale corrisposto al predetto personale.

Le spese in conto capitale ammontano ad € 466.925.928,98 e risultano destinate soprattutto (€ 466.850.766,67) a nuovi investimenti mobiliari (titoli di Stato).

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza pari ad € 41.294.770,00, la cui copertura è stata assicurata dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente pari ad € 400.927.262,84, riaccertato in € 423.313.801,17 per effetto della cancellazione di residui passivi per € 22.386.538,33, cui si contrappone una rettifica di entrate in diminuzione per soli € 0,42.

Risulta, altresì, accertata, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione per € 14.608.591,77 della consistenza di cassa che al 31-12-02 risulta pari ad € 326.806.943,36, così determinata:

- c/c presso Credito Italiano	€ 25.530.576,04
- dep.vinc. c/o “ “	€ 200.893.205,82
- depositi c/terzi	€ 149.866,79
- CassaDD.PP	€ 100.233.294,71
- c/c postale	€ 0,00
- cassa contanti	€ 0,00
	<u>€ 326.806.943,36</u>



Alcanta
PV
Adice

L'avanzo di amministrazione ammonta ad € 382.019.030,73 e risulta così rappresentato:

- cassa al 31-12-2002	€ 326.806.943,36
- residui attivi	€ 77.939.758,06
- residui passivi	€ <u>22.727.670,69</u>
	€ 382.019.030,73

Di detto avanzo € 64.030.359,40 risultano con vincolo di destinazione ex legge 30/97 ed € 49.279,37 sono da considerarsi indisponibili in attesa di diversa comunicazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del D.M. 22 novembre 2002.

Il conto economico espone, a fine esercizio, un avanzo di € 96.041.127,66, determinato dalla somma dei saldi attivi di € 81.499.806,79 e di € 14.541.320,87, registrati, rispettivamente, dalle operazioni correnti e da quelle che non danno luogo a movimenti finanziari, tra cui si evidenzia la cancellazione di residui passivi per € 22.386.538,40.

Detto risultato incrementa, per pari importo, il patrimonio netto del Fondo che passa da € 785.447.527,83 a € 881.488.655,49. La situazione patrimoniale evidenzia una diminuzione di liquidità per € 14.608.591,77, un incremento di titoli in portafoglio per € 122.794.581,61, una diminuzione di crediti per € 25.494.198,60 ed una riduzione di debiti per € 21.194.558,27.

Il conto corrente aperto presso la Cassa DD.PP. presenta a fine esercizio un saldo attivo di € 100.233.294,71.

Il Collegio dei Revisori suggerisce al Consiglio di Amministrazione di voler assumere ogni utile iniziativa tesa ad apportare quelle modifiche al vigente regolamento ritenute necessarie per rivedere le percentuali di ripartizione delle entrate contributive previste dall'art. 5 del regolamento del Fondo, al fine anche di formulare previsioni più aderenti alla realtà.

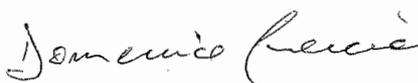


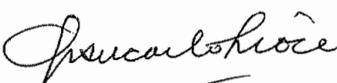
Alicia
CU
Dioco

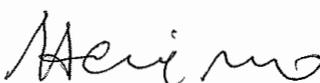
Premesso quanto sopra, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili e i dati di bilancio e preso atto, altresì, delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo di Previdenza nella relazione illustrativa, esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo in tutte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

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Domenico Guercia 

Dr. Giancarlo Lioce 

Dr. Antonio Acierno 

BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATI

- A- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
- B- SITUAZIONE ECONOMICA
- C- STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
SETTORE FINANZE

ALLEGATO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2002

Consistenza di cassa al 1/01/2002		341.415.535,13
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	449.063.126,26	
riscossioni c/residui	66.322.892,97	
totali riscossioni		515.386.019,23
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	512.217.123,74	
pagamenti c/residui	17.777.487,26	
totali pagamenti		529.994.611,00
Prelevamento art. 6 DL 669/96 convertito in legge 30/97		0
Consistenza di cassa al 31/12/2002		326.806.943,36
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	37.111.063,26	
residui attivi dell'esercizio	40.828.694,80	
totale residui attivi		77.939.758,06
residui passivi eserc.precedenti	3.758.203,37	
residui passivi dell'esercizio	18.969.467,32	
totale residui passivi		22.727.670,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE da iscrivere in bilancio		382.019.030,73
utilizzo dell'avanzo per spese obbligatorie		
finanziamento art.6 DL 669/96 convertito in legge 30/97 a disposizione per il saldo	-64.030.359,40	
riduzione 15% spese categoria IV	-49.279,37	
TOTALE		-64.079.638,77
avanzo di amministrazione disponibile		317.939.391,96
utilizzo dell'avanzo disponibile		
spese per imposte e tasse	774.685,35	
spese impreviste	1.291.142,25	
quota amm.to immobile	107.427,08	
quota amm.to immobilizzazioni tecniche	109.444,00	
a disposizione dell'Ente		315.656.693,28
totale utilizzo avanzo		317.939.391,96

**FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
SETTORE FINANZE**

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2002

ENTRATE EFFETTIVE (accertate)		SPESE CORRENTI (impegnate)	
categoria 1	92.231.028,28	categoria 1	64.557,11
		categoria 2	504.432,67
		categoria 4	226.493,70
		categoria 5	53.916.862,44
categoria 8	20.596.842,05	categoria 7	146,69
categoria 9	0,00	categoria 8	423.737,13
categoria 10	23.908.430,56	categoria 9	25.822,84
categoria 14	2.558,12	categoria 10	1.009,69
		categoria 12	75.162,31
		categoria 14	827,64
TOTALE ENTRATE	136.738.859,01	TOTALE SPESE	55.239.052,22

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori acc.ti residui attivi	0,00	Minori accer.ti residui attivi	0,42
minori accert.ti residui passivi	22.386.538,40	maggioro acc.ti residui passivi	0,00
incremento fondi investimento	0,00	decremento fondi investimento	0,00
incremento titoli obbl.ri	0,00		
Incremento mobili e attrez. per per rivalutazione inventario	0,00	sopravv.za passiva	
sopravv. Attive	26.650,48	<u>Ammortamenti e dep.ti</u>	
		ammortamento Imm.ni tecniche	109.444,00
		ammortamento fabbricati	107.427,08
<u>Decremento fondi</u>		<u>incremento fondi</u>	
fondo imposte e tasse	183.000,00	fondo imposte e tasse	183.000,00
fondo spese imprev.	53.000,00	fondo spese imprev.	53.000,00
		incremento fondo di riserva	7.654.996,51
TOTALI	22.649.188,88	TOTALI	8.107.868,01
TOTALE GENERALE	159.388.047,89	TOTALE GENERALE	63.346.920,23
		Avanzo economico	96.041.127,66
TOTALE A PAREGGIO	159.388.047,89	TOTALE A PAREGGIO	159.388.047,89

**FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
 SETTORE FINANZE**

 ALLEGATO C
 (ATTIVITA')

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

CAUSALE	AL 01.01.2002	AL 31.12.2002	DIFFERENZE	
			IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CREDITO ITAL. C/C	7.489.169,04	25.530.576,04	18.041.407,00	
CREDITO ITAL. DEPOSITO VINCOLATO	195.995.038,86	200.893.205,82	4.898.166,96	
DEPOSITI C/TERZI	166.946,79	149.866,79		17.080,00
CASSA DD.PP	137.758.735,25	100.233.294,71		37.525.440,54
C/C POSTALE	4.629,83	-		4.629,83
CASSA CONTANTI	1.015,36	-		1.015,36
TOTALE COMPLESSIVO	341.415.535,13	326.806.943,36	22.939.573,96	37.548.165,73
RESIDUI ATTIVI				
CREDITI V/ENTI	83.135.069,05	68.686.930,83		14.448.138,22
CREDITI INTERESSI	20.274.534,11	9.252.827,23		11.021.706,88
CREDITI V/BANCHE	24.353,50	-		24.353,50
CREDITI V/TERZI	-	-		0,00
TOTALE RESIDUI	103.433.956,66	77.939.758,06	0,00	25.494.198,60
INVESTIMENTI				
TITOLI IN-DEPOSITO AMMINISTRATO E IN GESTIONE PATRIMONIALE	653.089.498,28	775.884.079,89	122.794.581,61	
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.067.798,30	1.094.444,06	26.645,76	
FABBRICATI	2.148.541,65	2.148.541,65	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	656.305.838,23	779.127.065,60	122.821.227,37	0,00
TOTALE ATTIVITA'	1.101.155.330,03	1.183.873.767,02	145.760.801,33	63.042.364,34

**FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
SETTORE FINANZE**

**ALLEGATO C
(PASSIVITA')**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PASSIVITA'

ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

CAUSALE	AL 01.01.2002	AL 31.12.2002	DIFFERENZE	
			IN.PIU'	IN.MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/PRESIDENZA (ctg.1)	20.344,79	72.400,89	52.056,10	
DEBITI PER COMPENSI (ctg.2)	3.227.847,82	3.378.811,14	150.963,32	
DEBITI V/FORNITORI (ctg.4)	8.970,73	14.031,00	5.060,27	
DEBITI V/ISCRITTI (ctg.5)	39.723.199,87	18.372.802,34		21.350.397,53
DEBITI V/TERZI(ex debiti v/erario) (ctg. 6)	166.946,79	149.866,79		17.080,00
DEBITI PER ONERI FINANZIARI (ctg. 7)	82,12	0,00		82,12
DEBITI TRIBUTARI (CAT.8)	0,00	10.000,00	10.000,00	
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	0,00	25.822,84	25.822,84	
DEBITI ACQ.TECNICHE (ctg..12)	127.934,43	107.468,04		20.466,39
DEBITI DIVERSI (CAT.14)	0,00	827,64	827,64	
DEBITI PER IRPEF(42101)	618.795,93	554.951,00		63.844,93
DEBITI PER RITENUTE (42102)	329,83	386,29	56,46	
DEBITI PER TRATTENUTE C/terzi (42103)	434,86	434,86	0,00	
RITENUTE DIVERSE (42104)	12.366,35	27.867,72	15.501,37	
DEBITI VARI (CAP.42106)	14.975,45	12.000,14		2.975,31
TOTALE RESIDUI	43.922.228,96	22.727.670,69	260.288,01	21.454.846,28
FONDI				
FONDO AMM.TO IMMOBILE	1.069.076,11	1.176.503,19	107.427,08	
FONDO AMM.TO IMM.NI TECNICHE	654.101,02	763.545,02	109.444,00	
FONDO SVALUT.CREDITI	14.795,41	14.795,41	0,00	
FONDO RISERVA ORD.	233.998.909,14	241.653.905,65	7.654.996,51	
FONDO RISERVA STRAORD.	33.982.863,96	33.982.863,96	0,00	
FONDO SPESE IMPREV.	1.291.142,25	1.291.142,25	0,00	
FONDO IMPOSTE E TASSE	774.685,35	774.685,35	0,00	
TOTALI FONDI	271.785.573,25	279.657.440,84	7.871.867,59	0,00
TOTALE PASSIVITA'	315.707.802,20	302.385.111,53	8.132.155,60	21.454.846,28
PATRIMONIO NETTO	785.447.527,83	881.488.655,49	96.041.127,66	
TOTALE A PAREGGIO	1.101.155.330,03	1.183.873.767,02		

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

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2002

ALLEGATO D

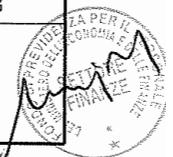
RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I			DEFINITIVE	S O M M E A C C E R T A T E		RIMASTE DA RISCOUTERE	T O T A L I		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	5 (7-4)	6 (4-7)		7 (4+5-6)	8		9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	IN +
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO DI CASSA	380.853.537,70	0,00	0,00	380.853.537,70									
1.01	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE													
1.01.001	CATEGORIA 1 - ENTRATE ART. 2 DPR 21/12/1984, N° 1034													
1.01.001.0000	CATEGORIA 1 - ENTRATE ART. 2 DPR 21/12/1984, N° 1034													
10101.0	CATEGORIA 1 - ENTRATE ART. 2 DPR 21/12/1984, N° 1034	33.672.989,82	0,00	0,00	33.672.989,82	24.579.313,71	10.630.817,57	35.210.131,28	1.537.141,46					
	QUOTE PROVENTI ART.5,6 LEGGE 15/11/73 N. 734													
10102.0	Totale Capitolo 10101 QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 00073	33.672.989,82	0,00	0,00	33.672.989,82	24.579.313,71	10.630.817,57	35.210.131,28	1.537.141,46			8.061.409,73		
10103.0	Totale Capitolo 10102 QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 63372	42.349.465,73	0,00	0,00	42.349.465,73	26.502.804,00	7.785.252,00	34.288.056,00				8.061.409,73		
		15.710.618,87	0,00	0,00	15.710.618,87	7.116.735,00	3.346.604,00	10.463.339,00				5.247.279,87		
10104.0	Totale Capitolo 10103 QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 257-1971, N.545	15.710.618,87	0,00	0,00	15.710.618,87	7.116.735,00	3.346.604,00	10.463.339,00				5.247.279,87		
		1.539.041,56	0,00	0,00	1.539.041,56	2.456.308,00	9.813.194,00	12.269.502,00	10.730.460,44					
10105.0	Totale Capitolo 10104 QUOTA 1% PROVENTI GIOCO DEL LOTTO	1.539.041,56	0,00	0,00	1.539.041,56	2.456.308,00	9.813.194,00	12.269.502,00	10.730.460,44					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE					DI				COMPETENZA		
		PREVISIONI		RISOSSE			ACCERTATE		RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN +	IN -	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)			
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)			
	Totale Capitolo 10105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale C.S. 0	93.272.115,98	0,00	0,00	93.272.115,98	60.655.160,71	31.575.867,57	92.231.028,28			1.041.087,70		
	Totale V.E. 1	93.272.115,98	0,00	0,00	93.272.115,98	60.655.160,71	31.575.867,57	92.231.028,28			1.041.087,70		
	Totale Categoria 1	93.272.115,98	0,00	0,00	93.272.115,98	60.655.160,71	31.575.867,57	92.231.028,28			1.041.087,70		
	Totale Titolo 1	93.272.115,98	0,00	0,00	93.272.115,98	60.655.160,71	31.575.867,57	92.231.028,28			1.041.087,70		
2	TITOLO II - ENTRATE PER PROVENTI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI CON IL FONDO DI RISERVA												
2.06	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
2.06.001	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
2.06.001.0000	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
20601.0	ENTRATE DIVERSE	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	0,00	25.967,85			283.906,29		
	Totale Capitolo 20601	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	0,00	25.967,85			283.906,29		



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	P R E V I S I O N I		DEFINITIVE	S O M M E A C C E R T A T E		RIMASTE	TOTALI	D I F F E R E N Z E			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		RISCOSSE	DA RISCOUTERE			ACCERTATI	RISPETTO ALLE	P R E V I S I O N I	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale C.S. 0	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	0,00	25.967,85			283.906,29		
	Totale V.E. 1	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	0,00	25.967,85			283.906,29		
	Totale Categoria 6	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	0,00	25.967,85			283.906,29		
2.08	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
2.08.001	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
2.08.001.0000	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	23.987.357,14	0,00	0,00	23.987.357,14	7.719.666,52	5.916.866,97	13.636.533,49			10.350.823,65		
20802.0	Totale Capitolo 20801	23.987.357,14	0,00	0,00	23.987.357,14	7.719.666,52	5.916.866,97	13.636.533,49			10.350.823,65		
	INTERESSI SU DEPOSITI	5.505.430,54	0,00	0,00	5.505.430,54	3.624.348,30	3.335.960,26	6.960.308,56	1.454.878,02				
	Totale Capitolo 20802	5.505.430,54	0,00	0,00	5.505.430,54	3.624.348,30	3.335.960,26	6.960.308,56	1.454.878,02				
	Totale C.S. 0	29.492.787,68	0,00	0,00	29.492.787,68	11.344.014,82	9.252.827,23	20.596.842,05			8.895.945,63		
	Totale V.E. 1	29.492.787,68	0,00	0,00	29.492.787,68	11.344.014,82	9.252.827,23	20.596.842,05			8.895.945,63		



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E										C O M P E T E N Z A	
		C A P I T O L O		P R E V I S I O N I		D I		S O M M E A C C E R T A T E		D I F F E R E N Z E		R I S P E T T O A L L E	
		I N I Z I A L I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		R I S C O S S E		R I M A S T E		P R E V I S I O N I	
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale Categoria 8	29.492.787,68	0,00	0,00	29.492.787,68	11.344.014,82	9.252.827,23	20.596.842,05				8.895.945,63	
2.09	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE SPESE												
2.09.001	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE SPESE												
2.09.001.0000	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE SPESE												
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	0,00				25.822,84	
	Totale Capitolo 20901	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	0,00				25.822,84	
	Totale C.S. 0	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	0,00				25.822,84	
	Totale V.E. 1	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	0,00				25.822,84	
	Totale Categoria 9	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	0,00				25.822,84	
2.10	CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI												
2.10.001	CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI												

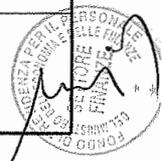


RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I					C O M P E T E N Z A					
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I			D E F I N I T I V E		S O M M E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E					
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	TOTALI	ACCERTATI	IN +	IN -	11 (10-7)	12 (7-10)				
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)									
2.10.001.0000	CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI																
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	720.991,20	0,00	720.991,20	0,00	720.991,20	22.530.297,35	0,00	22.530.297,35	21.809.306,15						
	Totale Capitolo 21001	0,00	720.991,20	0,00	720.991,20	0,00	720.991,20	22.530.297,35	0,00	22.530.297,35	21.809.306,15						
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.395.466,54	0,00	0,00	1.395.466,54	0,00	1.395.466,54	1.378.133,21	0,00	1.378.133,21	17.333,33						
	Totale Capitolo 21002	1.395.466,54	0,00	0,00	1.395.466,54	0,00	1.395.466,54	1.378.133,21	0,00	1.378.133,21	17.333,33						
	Totale C.S. 0	1.395.466,54	720.991,20	0,00	2.116.457,74	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	0,00	23.908.430,56	21.791.972,82						
	Totale V.E. 1	1.395.466,54	720.991,20	0,00	2.116.457,74	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	0,00	23.908.430,56	21.791.972,82						
	Totale Categoria 10	1.395.466,54	720.991,20	0,00	2.116.457,74	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	0,00	23.908.430,56	21.791.972,82						
2.13	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI																
2.13.001	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI																
2.13.001.0000	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	0,00	344.056.185,06	96.735.194,76						
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI																



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

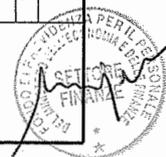
CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE	RISOSSE	RIMASTE	TOTALI	DIFFERENZE				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					RISPETTO ALLE	PREVISIONI			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale Capitolo 21305	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	0,00	344.056.185,06		96.735.194,76			
	Totale C.S. 0	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	0,00	344.056.185,06		96.735.194,76			
	Totale V.E. 1	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	0,00	344.056.185,06		96.735.194,76			
	Totale Categoria 13	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	0,00	344.056.185,06		96.735.194,76			
	Totale Titolo 2	134.515.331,02	338.220.991,20	0,00	472.736.322,22	379.334.598,29	9.252.827,23	388.587.425,52		84.148.896,70			
3	TITOLO III - RISCOSSIONE CREDITI												
3.14	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI												
3.14.001	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI												
3.14.001.0000	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI												
31401.0	CREDITI DIVERSI	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12		23.264,72			
	Totale Capitolo 31401	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12		23.264,72			
	Totale C.S. 0	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12		23.264,72			
	Totale V.E. 1	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12		23.264,72			



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		P R E V I S I O N I			S O M M E A C C E R T A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		IN +	IN -	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	RISOSSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale Categoria 14	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12					23.264,72
	Totale Titolo 3	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12					23.264,72
4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
4.22	CATEGORIA 22 - PARTITE DI GIRO												
4.22.001	Descrizione o Classificazione non presente												
4.22.001.0000	Descrizione o Classificazione non presente												
42201.0	RITENUTE ERARIALI	10.329.137,98	0,00	0,00	10.329.137,98	8.523.118,73	0,00	8.523.118,73					1.806.019,25
42202.0	Totale Capitolo 42201	10.329.137,98	0,00	0,00	10.329.137,98	8.523.118,73	0,00	8.523.118,73					1.806.019,25
	RITENUTE PREV.LI	51.645,69			51.645,69	24.837,35	0,00	24.837,35					26.808,34
42203.0	Totale Capitolo 42202	51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	24.837,35	0,00	24.837,35					26.808,34
	RITENUTE COMPENSI	5.164,57	0,00	0,00	5.164,57	0,00	0,00	0,00					5.164,57
	Totale Capitolo 42203	5.164,57	0,00	0,00	5.164,57	0,00	0,00	0,00					5.164,57

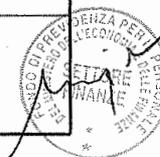


RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

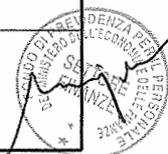
CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		D E F I N I T I V E		S O M M E A C C E R T A T E		D I F F E R E N Z E		R I S P E T T O A L L E	
		INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO IN DIMINUIZIONE	6 (4-7)	7 (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -	PREVISIONI
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)			
42204.0	TRATTENUTE CTERZI	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	56.417,32	0,00	56.417,32			253.456,82
42206.0	Totale Capitolo 42204 PARTITE IN SOSPESO	309.874,14 516.456,90	0,00 0,00	0,00 0,00	309.874,14 516.456,90	56.417,32 466.435,74	0,00 0,00	56.417,32 466.435,74			253.456,82 50.021,16
	Totale Capitolo 42206	516.456,90	0,00	0,00	516.456,90	466.435,74	0,00	466.435,74			50.021,16
	Totale C.S. 0	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14	0,00	9.070.809,14			2.141.470,14
	Totale V.E. 1	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14	0,00	9.070.809,14			2.141.470,14
	Totale Categoria 22	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14	0,00	9.070.809,14			2.141.470,14
	Totale Titolo 4	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14	0,00	9.070.809,14			2.141.470,14



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

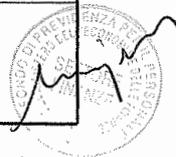
CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I M A S T E	T O T A L I	D I F F E R E N Z E			
		INIZIALI	VARIAZIONI					RISPETTO ALLE	PREVISIONI		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	IN +	IN -		
	RIEPILOGO ENTRATE										
	Totale Titolo 1	93.272.115,98	0,00	0,00	93.272.115,98	60.655.160,71	31.575.867,57	92.231.028,28		1.041.087,70	
	Totale Titolo 2	134.515.331,02	338.220.991,20	0,00	472.736.322,22	379.334.598,29	9.252.827,23	388.587.425,52		84.148.896,70	
	Totale Titolo 3	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	2.558,12	0,00	2.558,12		23.264,72	
	Totale Titolo 4	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14	0,00	9.070.809,14		2.141.470,14	
	TOTALE TITOLI ENTRATE	239.025.549,12	338.220.991,20	0,00	577.246.540,32	449.063.126,26	40.828.694,80	489.891.821,06	0,00	87.354.719,26	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	380.853.537,70	0,00	0,00	380.853.537,70						
	FONDO DI CASSA										
	TOTALE ENTRATE	961.294.621,95	338.220.991,20	0,00	958.100.078,02	449.063.126,26	40.828.694,80	489.891.821,06	0,00	87.354.719,26	



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
A.A.											
F.C.						341.415.535,13					
1											
1.01											
1.01.001											
1.01.001.0000											
10101.0	27.819.637,87	22.244.530,97	5.575.106,90	27.819.637,87	0,00	61.492.627,69	46.823.844,68		14.668.783,01	16.205.924,47	
T Capitoletto 10101	27.819.637,87	22.244.530,97	5.575.106,90	27.819.637,87	0,00	61.492.627,69	46.823.844,68		14.668.783,01	16.205.924,47	
10102.0	8.784.329,66	8.784.329,00	0,66	8.784.329,66	0,00	51.133.795,39	35.287.133,00		15.846.662,39	7.785.252,66	
T Capitoletto 10102	8.784.329,66	8.784.329,00	0,66	8.784.329,66	0,00	51.133.795,39	35.287.133,00		15.846.662,39	7.785.252,66	
10103.0	6.108.575,25	6.108.575,24	0,01	6.108.575,25	0,00	21.818.987,54	13.225.310,24		8.593.677,30	3.346.604,01	
T Capitoletto 10103	6.108.575,25	6.108.575,24	0,01	6.108.575,25	0,00	21.818.987,54	13.225.310,24		8.593.677,30	3.346.604,01	
10104.0	11.323.552,02	8.886.570,57	2.436.981,45	11.323.552,02	0,00	12.862.593,58	11.342.878,57		1.519.715,01	12.250.175,45	
T Capitoletto 10104	11.323.552,02	8.886.570,57	2.436.981,45	11.323.552,02	0,00	12.862.593,58	11.342.878,57		1.519.715,01	12.250.175,45	
10105.0	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00	370.514.509,37	0,00		3.976.023,01	12.250.175,45	
T Capitoletto 10105	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00	370.514.509,37	0,00		3.976.023,01	12.250.175,45	



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

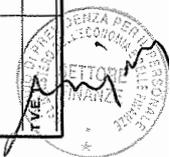
CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I										G E S T I O N E D I C A S S A			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		21 (20 - 19)	22 (19 - 20)		
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN +	IN -				
T Capitolo 10105	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00	0,00	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	29.098.974,24	29.098.974,24	29.098.974,24	
T C.S. 0	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	83.135.069,04	0,00	0,00	176.406.978,44	106.679.166,49	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	
T V.E. 1	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	83.135.069,04	0,00	0,00	176.406.978,44	106.679.166,49	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	
T Categoria 1	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	83.135.069,04	0,00	0,00	176.406.978,44	106.679.166,49	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	
T Titolo 1	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	83.135.069,04	0,00	0,00	176.406.978,44	106.679.166,49	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	69.727.811,95	
2														
2.06														
2.06.001														
2.06.001.0000														
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	283.206,29	283.206,29	283.206,29	283.206,29	0,00	
T Capitolo 20601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	0,00	309.874,14	0,00	309.874,14	309.874,14	0,00	



Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	VARIAZIONI		TOTALI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN +	IN -				IN +		IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T.C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	283.906,29	283.906,29	0,00
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	283.906,29	283.906,29	0,00
T Categoria 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	25.967,85	283.906,29	283.906,29	0,00
2.08											
2.08.001											
2.08.001.0000											
20801.0	16.335.103,33	16.335.103,33	0,00	16.335.103,33	0,00	0,00	41.488.119,56	24.054.769,85	17.433.349,71	5.916.866,97	
T Capitolo 20801	16.335.103,33	16.335.103,33	0,00	16.335.103,33	0,00	0,00	41.488.119,56	16.335.103,33	25.153.016,23	5.916.866,97	
20802.0	3.939.430,78	3.939.430,78	0,00	3.939.430,78	0,00	0,00	9.444.861,32	7.563.779,08	1.881.082,24	3.335.960,26	
T Capitolo 20802	3.939.430,78	3.939.430,78	0,00	3.939.430,78	0,00	0,00	9.444.861,32	3.939.430,78	5.505.430,54	3.335.960,26	
T.C.S.0	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	20.274.534,11	0,00	0,00	50.932.980,88	31.618.548,93	19.314.431,95	9.252.827,23	
T.V.E.1	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	20.274.534,11	0,00	0,00	50.932.980,88	31.618.548,93	19.314.431,95	9.252.827,23	



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
CODICE	13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	IN + 17 (16-13)	IN - 18 (13-16)	19	20	IN + 21 (20-19)	IN - 22 (19-20)	
T Categoria 8	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	20.274.534,11	0,00		50.932.980,68	31.618.548,93	19.314.431,95		9.252.827,23
2.09											
2.09.001											
2.09.001.0000											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.822,84	0,00		25.822,84	0,00
T Capitolo 20901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.822,84	0,00		25.822,84	0,00
T C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.822,84	0,00		25.822,84	0,00
T V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.822,84	0,00		25.822,84	0,00
T Categoria 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.822,84	0,00		25.822,84	0,00
2.10											
2.10.001											



Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	VARIAZIONI		TOTALI 16 (14 + 15)	PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)			
2.10.001.0000													
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720.991,20	22.530.297,35	21.809.306,15				0,00
T Capito 21001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720.991,20	0,00		720.991,20			0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.395.466,54	1.378.133,21		17.333,33			0,00
T Capito 21002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.395.466,54	0,00		1.395.466,54			0,00
T.C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	21.791.972,82				0,00
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	21.791.972,82				0,00
T Categoria 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116.457,74	23.908.430,56	21.791.972,82				0,00
2.13													
2.13.001													
2.13.001.0000													
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782.206.914,95	344.056.185,06		96.735.194,76			0,00



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I										G E S T I O N E D I C A S S A			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 19)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I					
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)				
T Capito 21305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.791.379,82	0,00	440.791.379,82	0,00	440.791.379,82	0,00	0,00	
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	96.735.194,76	0,00	96.735.194,76	0,00	0,00	
T V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	96.735.194,76	0,00	96.735.194,76	0,00	0,00	
T Categoria 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.791.379,82	344.056.185,06	96.735.194,76	0,00	96.735.194,76	0,00	0,00	
T Titolo 2	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	20.274.534,11	0,00	0,00	494.176.515,42	399.609.132,40	94.567.383,02	0,00	94.567.383,02	0,00	9.252.827,23	
3														
3.14														
3.14.001														
3.14.001.0000														
31401.0	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	0,42	50.176,35	26.911,20	23.265,15	0,00	23.265,15	0,00	0,00	
T Capito 31401	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	0,42	50.176,35	24.353,08	25.823,27	0,00	25.823,27	0,00	0,00	
T C.S.0	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	0,42	50.176,35	26.911,20	23.265,15	0,00	23.265,15	0,00	0,00	
T V.E.1	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	0,42	50.176,35	26.911,20	23.265,15	0,00	23.265,15	0,00	0,00	



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

Parte B

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

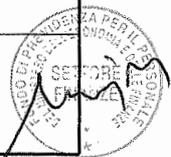
CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I					G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	T O T A L I		V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
				13	14	15 (16-14)	16 (14+15)			17 (16-13)		18 (13-16)
T Categoria 14	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	50.176,35	26.911,20	23.265,15	0,00			
T Titolo 3	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42	50.176,35	26.911,20	23.265,15	0,00			
4												
4.22												
4.22.001												
4.22.001.0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329.137,98	8.523.118,73	1.806.019,25	0,00			
42201.0												
T Capito 42201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329.137,98	0,00	10.329.137,98	0,00			
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.645,69	24.837,35	26.808,34	0,00			
T Capito 42202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.645,69	0,00	51.645,69	0,00			
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00			
T Capito 42203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00			



RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)		
42204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.874,14	56.417,32		253.456,82	0,00	
T Capitolo 42204 42206.0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	309.874,14 516.456,90	0,00 466.435,74		309.874,14 50.021,16	0,00 0,00	
T Capitolo 42206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.456,90	0,00		516.456,90	0,00	
T C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14		2.141.470,14	0,00	
T V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14		2.141.470,14	0,00	
T Categoria 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14		2.141.470,14	0,00	
T Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.212.279,28	9.070.809,14		2.141.470,14	0,00	

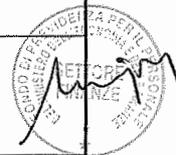


RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I										G E S T I O N E D I C A S S A		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	
					13	14			15 (16 - 14)	16 (14 + 15)			
C	83.135.069,04	46.024.005,78	37.111.063,26	83.135.069,04	0,00		176.406.978,44	106.679.166,49	69.727.811,95				68.686.930,83
C	20.274.534,11	20.274.534,11	0,00	20.274.534,11	0,00		494.176.515,42	399.609.132,40	94.567.383,02				9.252.827,23
C	24.353,50	24.353,08	0,00	24.353,08	0,42		50.176,35	26.911,20	23.265,15				0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.212.279,28	9.070.809,14	2.141.470,14				0,00
A.A.													
F.C.													
C	103.433.956,65	66.322.892,97	37.111.063,26	103.433.956,23			341.415.535,13	515.386.019,23	166.459.930,26				77.939.758,06



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE					DI				COMPETENZA			
		PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			DEFINITIVE		PAGATE		RIMASTE		DIFFERENZE	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
1.01	TITOLO I - SPESE CORRENTI													
1.01.001	CATEGORIA 1 - SPESE PER ORGANI DELL'ENTE													
1.01.001.0000	CATEGORIA 1 - SPESE PER ORGANI DELL'ENTE													
10101.0	ASSEGNI PRESIDENZA	12.911,42	0,00	0,00	12.911,42	5.249,87	7.661,55	12.911,42	0,00					
10102.0	Totale Capitolo 10101 COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	12.911,42 30.987,41	0,00 0,00	0,00 0,00	12.911,42 30.987,41	5.249,87 5.577,80	7.661,55 25.409,61	12.911,42 30.987,41	0,00 0,00					
10103.0	Totale Capitolo 10102 COMPENSI COLLEGIO REVISORI	30.987,41 20.658,28	0,00 0,00	0,00 0,00	30.987,41 20.658,28	5.577,80 1.673,34	25.409,61 18.984,94	30.987,41 20.658,28	0,00 0,00					
	Totale Capitolo 10103	20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	1.673,34	18.984,94	20.658,28	0,00					
	Totale C.S. 0	64.557,11	0,00	0,00	64.557,11	12.501,01	52.056,10	64.557,11	0,00					



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I				C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		P A G A T E		R I M A S T E		D I F F E R E N Z E		
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	IN +	IN -				
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
	Totale V.E. 1	64.557,11	0,00	0,00	64.557,11	12.501,01	52.056,10	64.557,11	0,00					
	Totale Categoria 1	64.557,11	0,00	0,00	64.557,11	12.501,01	52.056,10	64.557,11	0,00					
1.02	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE													
1.02.001	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE													
1.02.001.0000	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE													
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	131.696,51	0,00	0,00	131.696,51	43.780,91	87.915,60	131.696,51	0,00					
10202.0	Totale Capitolo 10201 ONERI A CARICO DELL'ENTE	131.696,51 149.772,50	0,00 0,00	0,00	131.696,51 149.772,50	43.780,91 85.111,47	87.915,60 29.396,24	131.696,51 114.507,71	0,00				35.264,79	
10203.0	Totale Capitolo 10202 FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	149.772,50 258.228,45	0,00 0,00	0,00	149.772,50 258.228,45	85.111,47 0,00	29.396,24 258.228,45	114.507,71 258.228,45	0,00				35.264,79	
	Totale Capitolo 10203	258.228,45	0,00	0,00	258.228,45	0,00	258.228,45	258.228,45	0,00				0,00	
	Totale C.S. 0	539.697,46	0,00	0,00	539.697,46	128.892,38	375.540,29	504.432,67	0,00				35.264,79	

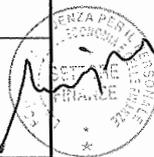


RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I			S O M M E		I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E		
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN +	IN -	RISPETTO ALLE PREVISIONI		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale V.E. 1	539.697,46	0,00	0,00	539.697,46	128.892,38	504.432,67					35.264,79	
	Totale Categoria 2	539.697,46	0,00	0,00	539.697,46	128.892,38	504.432,67					35.264,79	
1.04	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI												
1.04.001	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI												
1.04.001.0000	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI												
10401.0	ACQUISTO LIBRI	5.164,57	0,00	652,64	4.511,93	2.429,57	4.511,93			2.082,36	4.511,93	0,00	
10402.0	Totale Capitolo 10401	5.164,57	0,00	652,64	4.511,93	2.429,57	4.511,93			2.082,36	4.511,93	0,00	
	ACQUISTO MAT.CONSUMO	26.597,53	0,00	4.985,73	21.611,80	14.289,14	14.431,76			142,62	14.431,76	7.180,04	
10404.0	Totale Capitolo 10402	26.597,53	0,00	4.985,73	21.611,80	14.289,14	14.431,76			142,62	14.431,76	7.180,04	
	SPESE PER COMMISSIONI	516,46	0,00	0,00	516,46	0,00	0,00			0,00	0,00	516,46	
10405.0	Totale Capitolo 10404	516,46	0,00	0,00	516,46	0,00	0,00			0,00	0,00	516,46	
	SPESE PULIZIA E VIGILANZA	36.151,98	0,00	13.000,00	23.151,98	21.358,13	21.884,92			526,79	21.884,92	1.267,06	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	CAPITOLO				GESTIONE				DI				COMPETENZA				
		PREVISIONI		VARIAZIONI		PAGATE		RIMASTE		DEFINITIVE		SOMME		IMPEGNATE		DIFFERENZE		
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	IN +	IN -	IN +	IN -			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)										
10406.0	Totale Capitolo 10405 MANUTENZ.RIPAR.LOCALI E IMPIANTI	36.151,98	0,00	13.000,00	23.151,98	21.358,13	526,79	21.884,92	1.267,06									
		61.974,83	0,00	25.050,00	36.924,83	15.234,99	235,51	15.470,50	21.454,33									
10407.0	Totale Capitolo 10406 SPESE POSTALI E TELEFONICHE	61.974,83	0,00	25.050,00	36.924,83	15.234,99	235,51	15.470,50	21.454,33									
		41.316,55	0,00	0,00	41.316,55	43.255,56	0,00	43.255,56	1.939,01									
10409.0	Totale Capitolo 10407 MANUTENZIONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	41.316,55	0,00	0,00	41.316,55	43.255,56	0,00	43.255,56	1.939,01									
		5.164,57	0,00	3.500,00	1.664,57	1.428,04	0,00	1.428,04	236,53									
10410.0	Totale Capitolo 10409 SPESE ENERGIA ELETTRICA	5.164,57	0,00	3.500,00	1.664,57	1.428,04	0,00	1.428,04	236,53									
		20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	12.810,60	1.574,68	14.385,28	6.273,00									
10411.0	Totale Capitolo 10410 RISALD.CONDUZ.IMPIANTO TERMICO	20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	12.810,60	1.574,68	14.385,28	6.273,00									
		25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	6.697,06	1.921,50	8.618,56	17.204,28									
10412.0	Totale Capitolo 10411 ONORARI E COMPENSI	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	6.697,06	1.921,50	8.618,56	17.204,28									
		46.481,12	53.000,00	0,00	99.481,12	92.429,38	7.051,74	99.481,12	0,00									
10413.0	Totale Capitolo 10412 TRASPORTI E FACCHINAGGIO	46.481,12	53.000,00	0,00	99.481,12	92.429,38	7.051,74	99.481,12	0,00									
		516,46	0,00	0,00	516,46	52,55	0,00	52,55	463,91									



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

Parte A

* Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		P R E V I S I O N I			S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E		R I S P E T T O A L L E		P R E V I S I O N I
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI	IN +	IN -	IN +	IN -	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
10414.0	Totale Capitolo 10413 PREMI ASSICURAZIONE	516,46 5.164,57	0,00 0,00	0,00 2.091,00	516,46 3.073,57	52,55 2.973,48	0,00 0,00	52,55 2.973,48				453,91 100,09	
	Totale Capitolo 10414	5.164,57	0,00	2.091,00	3.073,57	2.973,48	0,00	2.973,48				100,09	
	Totale C.S. 0	275.529,76	53.000,00	49.279,37	279.250,39	212.958,50	13.535,20	226.493,70				52.756,69	
	Totale V.E. 1	275.529,76	53.000,00	49.279,37	279.250,39	212.958,50	13.535,20	226.493,70				52.756,69	
	Totale Categoria 4	275.529,76	53.000,00	49.279,37	279.250,39	212.958,50	13.535,20	226.493,70				52.756,69	
1.05	CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
1.05.001	Descrizione o Classificazione non presente												
1.05.001.0000	Descrizione o Classificazione non presente												
10501.0	SPESE INDENNITA'	104.294.710,96	0,00	0,00	104.294.710,96	26.938.366,48	15.500.000,00	42.438.366,48				61.856.344,48	
10502.0	Totale Capitolo 10501 SPESE ANTICIPAZIONI	104.294.710,96 4.966.414,81	0,00 0,00	0,00 0,00	104.294.710,96 4.966.414,81	26.938.366,48 3.090.526,22	15.500.000,00 938.347,53	42.438.366,48 4.028.873,75				61.856.344,48 937.541,06	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1* Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
		I N I Z I A L I	I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E	7 (4 + 5 - 6)		P A G A T E	R I M A S T E D A P A G A R E	T O T A L I I M P E G N A T I	I N +	I N -
4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)			
10503.0	Totale Capitolo 10502 SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	4.966.414,81 7.449.622,21	0,00 0,00	0,00 0,00	4.966.414,81 7.449.622,21	3.090.526,22 6.050.916,04	938.347,53 1.398.706,17	4.029.873,75 7.449.622,21		0,00	937.541,06
	Totale Capitolo 10503	7.449.622,21	0,00	0,00	7.449.622,21	6.050.916,04	1.398.706,17	7.449.622,21		0,00	
	Totale C.S. 0	116.710.747,98	0,00	0,00	116.710.747,98	36.079.808,74	17.837.053,70	53.916.862,44			62.793.885,54
	Totale V.E. 1	116.710.747,98	0,00	0,00	116.710.747,98	36.079.808,74	17.837.053,70	53.916.862,44			62.793.885,54
	Totale Categoria 5	116.710.747,98	0,00	0,00	116.710.747,98	36.079.808,74	17.837.053,70	53.916.862,44			62.793.885,54
1.06	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
1.06.001	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
1.06.001.0000	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
10601.0	CHIUSURA DEPOSITI C/TERZI	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	1.231,21	24.736,64	25.967,85			283.906,29
	Totale Capitolo 10601	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	1.231,21	24.736,64	25.967,85			283.906,29
	Totale C.S. 0	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	1.231,21	24.736,64	25.967,85			283.906,29



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

Parte A

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE						COMPETENZA			
		PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE				
		INIZIALI	IN AUMENTO		IN DIMINUIZIONE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	RISPETTO ALLE PREVISIONI		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)			
	Totale V.E. 1	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	1.231,21	24.736,64	25.967,85			283.906,29
	Totale Categoria 6	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	1.231,21	24.736,64	25.967,85			283.906,29
1.07	CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI										
1.07.001	CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI										
1.07.001.0000	CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI										
10702.0	SPESE E COMMUN. BANCARIE	299,55	0,00	0,00	299,55	146,69	0,00	146,69			152,86
	Totale Capitolo 10702	299,55	0,00	0,00	299,55	146,69	0,00	146,69			152,86
	Totale C.S. 0	299,55	0,00	0,00	299,55	146,69	0,00	146,69			152,86
	Totale V.E. 1	299,55	0,00	0,00	299,55	146,69	0,00	146,69			152,86
	Totale Categoria 7	299,55	0,00	0,00	299,55	146,69	0,00	146,69			152,86
1.08	CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI										
1.08.001	CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI										



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

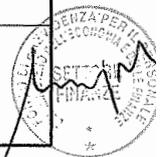
CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE					DI				COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	DIFFERENZE					
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -				
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
1.08.001.0000	CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI													
10801.0	IMPOSTE E TASSE	258.228,45	183.000,00	0,00	441.228,45	10.000,00	423.737,13							17.491,32
	Totale Capitulo 10801	258.228,45	183.000,00	0,00	441.228,45	10.000,00	423.737,13							17.491,32
	Totale C.S. 0	258.228,45	183.000,00	0,00	441.228,45	10.000,00	423.737,13							17.491,32
	Totale V.E. 1	258.228,45	183.000,00	0,00	441.228,45	10.000,00	423.737,13							17.491,32
	Totale Categoria 8	258.228,45	183.000,00	0,00	441.228,45	10.000,00	423.737,13							17.491,32
1.09	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE													
1.09.001	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE													
1.09.001.0000	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE													
10901.0	RESTITUIZ. RIMBORSI DIVERSI	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	25.822,84	25.822,84	0,00						0,00
	Totale Capitulo 10901	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	25.822,84	25.822,84	0,00						0,00
	Totale C.S. 0	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	25.822,84	25.822,84	0,00						0,00



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I					C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I			D E F I N I T I V E		S O M M E			R I S P E T T O A L L E		D I F F E R E N Z E
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	IN +	IN -		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
	Totale V.E. 1	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	0,00		
	Totale Categoria 9	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	0,00		
1.10	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI													
1.10.001	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI													
1.10.001.0000	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI													
11001.0	LITI, ARBITRAGGI, RISARCITI	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	1.009,69	0,00	1.009,69	1.009,69	0,00		9.319,45
	Totale Capitolo 11001	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	1.009,69	0,00	1.009,69	1.009,69	0,00		9.319,45
	Totale C.S. 0	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	1.009,69	0,00	1.009,69	1.009,69	0,00		9.319,45
	Totale V.E. 1	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	1.009,69	0,00	1.009,69	1.009,69	0,00		9.319,45
	Totale Categoria 10	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	1.009,69	0,00	1.009,69	1.009,69	0,00		9.319,45
	Totale Titolo 1	118.195.086,43	236.000,00	49.279,37	118.381.807,06	36.850.285,35	18.338.744,77	55.189.030,12	63.192.776,94					



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE				DI				COMPETENZA		
		PREVISIONI		PAGATE		DEFINITIVE		SOMME IMPEGNATE		RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN-
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	4					8					
2.12	CATEGORIA 12 - ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
2.12.001	CATEGORIA 12 - ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
2.12.001.0000	CATEGORIA 12 - ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
21201.0	ACQUISTI IMPIANTI E ATTREZZI	51.645,69	0,00	0,00	0,00	51.645,69	26.645,76	7.200,00	33.845,76	11		17.799,93
21202.0	Totale Capitolo 21201 RIPRISTINO,MANUTENZ.STRAORD.IMP IANTI	51.645,69	0,00	0,00	0,00	51.645,69	26.645,76	7.200,00	33.845,76			17.799,93
		25.822,84	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84			0,00
21205.0	Totale Capitolo 21202 ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	25.822,84	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84			0,00
		15.493,71	0,00	0,00	0,00	15.493,71	0,00	15.493,71	15.493,71			0,00
	Totale Capitolo 21205	15.493,71	0,00	0,00	0,00	15.493,71	0,00	15.493,71	15.493,71			0,00
	Totale C.S. 0	92.962,24	0,00	0,00	0,00	92.962,24	26.645,76	48.516,55	75.162,31			17.799,93
	Totale V.E. 1	92.962,24	0,00	0,00	0,00	92.962,24	26.645,76	48.516,55	75.162,31			17.799,93



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E				D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -		
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
	Totale Categoria 12	92.962,24	0,00	92.962,24	26.645,76	48.516,55	75.162,31			17.799,93		
2.13	CATEGORIA 13 - ACQUISTO VALORI MOBILIARI											
2.13.001	CATEGORIA 13 - ACQUISTO VALORI MOBILIARI											
2.13.001.0000	CATEGORIA 13 - ACQUISTO VALORI MOBILIARI											
21305.0	IMPIEGHI FINANZIARI	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	466.850.766,67	0,00	466.850.766,67		26.059.386,85		
	Totale Capitolo 21305	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	466.850.766,67		466.850.766,67		26.059.386,85		
	Totale C.S. 0	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	466.850.766,67		466.850.766,67		26.059.386,85		
	Totale V.E. 1	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	466.850.766,67		466.850.766,67		26.059.386,85		
	Totale Categoria 13	103.291.379,82	337.500.000,00	0,00	440.791.379,82	466.850.766,67		466.850.766,67		26.059.386,85		
	Totale Titolo 2	103.384.342,06	337.500.000,00	0,00	440.884.342,06	466.877.412,43		466.925.928,98		26.041.586,92		
3	TITOLO III - PAGAMENTO DEBITI											



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

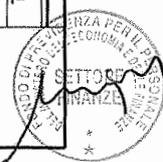
CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I			C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	P R E V I S I O N I		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	R I S P E T T O A L L E		IN-	D I F F E R E N Z E	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	P R E V I S I O N I			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
3.14	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI												
3.14.001	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI												
3.14.001.0000	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
31401.0	PAGAMENTO DEBITI												
	Totale Capitolo 31401	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
	Totale C.S. 0	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
	Totale V.E. 1	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
	Totale Categoria 14	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
	Totale Titolo 3	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64						24.995,20
4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
4.21	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												
4.21.001	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												
4.21.001.0000	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I				C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	P A G A T E	R I M A S T E	T O T A L I	D I F F E R E N Z E				
		I N I Z I A L I	I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E	I N +					R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I				
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
42101.0	RITENUTE ERARIALI	10.329.137,98	0,00	0,00	10.329.137,98	7.968.167,55	554.951,00	8.523.118,55			1.806.019,43			
42102.0	Totale Capitolo 42101 RITENUTE PREVLII	10.329.137,98 51.645,69	0,00 0,00	0,00	10.329.137,98 51.645,69	7.968.167,55 24.451,07	554.951,00 386,29	8.523.118,55 24.837,36			1.806.019,43 26.808,33			
42103.0	Totale Capitolo 42102 RITENUTE COMPENSI	51.645,69 5.164,57	0,00 0,00	0,00	51.645,69 5.164,57	24.451,07 0,00	386,29 0,00	24.837,36 0,00			26.808,33 5.164,57			
42104.0	Totale Capitolo 42103 TRATTENUTE CTERZI	5.164,57 309.874,14	0,00 0,00	0,00	5.164,57 309.874,14	0,00 30.376,25	0,00 26.041,07	0,00 56.417,32			5.164,57 253.456,82			
42106.0	Totale Capitolo 42104 PARTITE IN SOSPESO	309.874,14 516.456,90	0,00 0,00	0,00	309.874,14 516.456,90	30.376,25 466.431,09	26.041,07 0,00	56.417,32 466.431,09			253.456,82 50.025,81			
	Totale Capitolo 42106	516.456,90	0,00	0,00	516.456,90	466.431,09	0,00	466.431,09			50.025,81			
	Totale C.S. 0	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	8.489.425,96	581.378,36	9.070.804,32			2.141.474,96			
	Totale V.E. 1	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	8.489.425,96	581.378,36	9.070.804,32			2.141.474,96			



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE						DI				COMPETENZA			
		INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN +	IN -	TOTALI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE					7 (4+5-6)	8					
4			5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	Totale Categoria 21	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	8.489.425,96	581.378,36	9.070.804,32							2.141.474,96
	Totale Titolo 4	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	8.489.425,96	581.378,36	9.070.804,32							2.141.474,96



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE						DI				COMPETENZA					
		PREVISIONI		VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	DIFFERENZE		RISPETTO ALLE					
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	7 (4+5-6)					8	9 (10-8)	10 (8+9)	IN +	IN -	11 (10-7)	12 (7-10)	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)									
	RIEPILOGO SPESE																
	Totale Titolo 1	118.195.086,43	236.000,00	49.279,37	118.381.807,06	36.850.285,35	18.338.744,77	55.189.030,12									63.192.776,94
	Totale Titolo 2	103.384.342,06	337.500.000,00	0,00	440.884.342,06	466.877.412,43	48.516,55	466.925.928,98									26.041.586,92
	Totale Titolo 3	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	827,64	827,64									24.995,20
	Totale Titolo 4	11.212.279,28	0,00	0,00	11.212.279,28	8.489.425,96	581.378,36	9.070.804,32									2.141.474,96
	TOTALE TITOLI SPESE	232.817.530,61	337.736.000,00	49.279,37	570.504.251,24	512.217.123,74	18.969.467,32	531.186.591,06									65.359.247,10
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
	TOTALE SPESE	232.817.530,61	337.736.000,00	49.279,37	570.504.251,24	512.217.123,74	18.969.467,32	531.186.591,06									65.359.247,10



Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	IN +	IN -	IN +	IN -
					17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)
							20	
1								
1.01								
1.01.001								
1.01.001.0000								
10101.0	5.119,64	0,00	5.119,64	5.119,64	0,00	0,00	5.249,87	12.781,19
T Capitolo 10101	5.119,64	0,00	5.119,64	5.119,64	0,00	0,00	0,00	18.031,06
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.577,80	25.409,61
T Capitolo 10102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.031,06
10103.0	15.225,15	0,00	15.225,15	15.225,15	0,00	0,00	1.673,34	30.987,41
T Capitolo 10103	15.225,15	0,00	15.225,15	15.225,15	0,00	0,00	0,00	35.883,43
T.C.S. 0	20.344,79	0,00	20.344,79	20.344,79	0,00	0,00	12.501,01	84.901,90
								35.883,43
								34.210,09
								72.400,89



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
T.V.E.1	20.344,79	0,00	20.344,79	20.344,79	0,00		84.901,90	12.501,01		72.400,89	72.400,89
T Categoria 1	20.344,79	0,00	20.344,79	20.344,79	0,00		84.901,90	12.501,01		72.400,89	72.400,89
1.02											
1.02.001											
1.02.001.0000											
10201.0	3.170.585,72	221.905,99	2.948.679,73	3.170.585,72	0,00		3.302.282,23	265.686,90		3.036.595,33	3.036.595,33
T Capito 10201	3.170.585,72	221.905,99	2.948.679,73	3.170.585,72	0,00		3.302.282,23	221.905,99		3.080.376,24	3.036.595,33
10202.0	57.262,10	2.670,98	54.591,12	57.262,10	0,00		207.034,60	87.782,45		119.252,15	83.987,36
T Capito 10202	57.262,10	2.670,98	54.591,12	57.262,10	0,00		207.034,60	2.670,98		204.363,62	83.987,36
10203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		258.228,45	0,00		258.228,45	258.228,45
T Capito 10203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		258.228,45	0,00		258.228,45	258.228,45
T.C.S.0	3.227.847,82	224.576,97	3.003.270,85	3.227.847,82	0,00		3.767.545,28	353.469,35		3.414.075,93	3.378.611,14

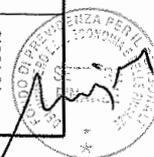


Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I					G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	PAGAMENTI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
				TOTALI	IN +			IN -	IN +	
13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)
T.V.E.1	3.227.847,82	224.576,97	3.003.270,85	0,00		3.767.545,28	353.469,35		3.414.075,93	3.378.811,14
T Categoria 2	3.227.847,82	224.576,97	3.003.270,85	0,00		3.767.545,28	353.469,35		3.414.075,93	3.378.811,14
1.04										
1.04.001										
1.04.001.0000										
10401.0	2.082,36	2.082,36	0,00	0,00		4.511,93	4.511,93	0,00		2.082,36
T Capitolo 10401	2.082,36	2.082,36	0,00	0,00		4.511,93	2.082,36		2.429,57	2.082,36
10402.0	1.641,43	1.641,43	0,00	0,00		21.611,80	15.930,57		5.681,23	142,62
T Capitolo 10402	1.641,43	1.641,43	0,00	0,00		21.611,80	1.641,43		19.970,37	142,62
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00		516,46	0,00		516,46	0,00
T Capitolo 10404	0,00	0,00	0,00	0,00		516,46	0,00		516,46	0,00
10405.0	1.546,02	1.546,02	0,00	0,00		24.698,00	22.904,15		1.793,85	526,79
T Capitolo 10405	1.546,02	1.546,02	0,00	0,00		24.698,00	22.904,15		1.793,85	526,79



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO C O D I C E	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	V A R I A Z I O N I		TOTALI 16 (14 + 15)	PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
T Capitolo 10405 10406.0	1.546,02 1.549,37	1.546,02 0,00	0,00 0,00	0,00 1.549,37	0,00	24.698,00 36.924,83	1.546,02 15.234,99	23.151,98 21.689,84		526,79 235,51	
T Capitolo 10406 10407.0	1.549,37 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.549,37 0,00	0,00	36.924,83 41.316,55	0,00 43.255,56	36.924,83 1.939,01		235,51 0,00	
T Capitolo 10407 10409.0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	41.316,55 1.664,57	0,00 1.428,04	41.316,55 236,53		0,00 0,00	
T Capitolo 10409 10410.0	0,00 1.866,47	0,00 1.370,67	0,00 495,80	0,00 1.866,47	0,00	1.664,57 22.524,75	0,00 14.181,27	1.664,57 8.343,48		0,00 2.070,48	
T Capitolo 10410 10411.0	0,00 1.866,47	0,00 1.370,67	0,00 495,80	0,00 1.866,47	0,00	1.664,57 22.524,75	0,00 14.181,27	1.664,57 8.343,48		0,00 2.070,48	
T Capitolo 10411 10412.0	285,08 285,08	285,08 0,00	0,00 0,00	285,08 0,00	0,00	22.524,75 26.107,92	1.370,67 6.982,14	21.154,08 19.125,78		2.070,48 1.921,50	
T Capitolo 10412 10413.0	285,08 0,00	285,08 0,00	0,00 0,00	285,08 0,00	0,00	26.107,92 99.481,12	285,08 92.429,38	25.822,84 7.051,74		1.921,50 7.051,74	
T Capitolo 10413 10413.0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	99.481,12 516,46	0,00 52,55	99.481,12 463,91		7.051,74 0,00	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO C O D I C E	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I					G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	V A R I A Z I O N I		T O T A L I	P R E V I S I O N I	P A G A M E N T I	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I			
				13	14				15 (16-14)	16 (14+15)		17 (16-13)
							19	20	21 (20-19)	22 (19-20)		
T Capitolo 10413 10414.0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	516,46 3.073,57	0,00 2.973,48	0,00 2.973,48	516,46 100,09		0,00 0,00
T Capitolo 10414	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.073,57	0,00	0,00	3.073,57		0,00
T C.S.0	8.970,73	6.925,56	495,80	7.421,36	1.549,37	7.421,36	282.947,96	219.884,06	219.884,06	63.063,90		14.031,00
T V.E.1	8.970,73	6.925,56	495,80	7.421,36	1.549,37	7.421,36	282.947,96	219.884,06	219.884,06	63.063,90		14.031,00
T Categoria 4	8.970,73	6.925,56	495,80	7.421,36	1.549,37	7.421,36	282.947,96	219.884,06	219.884,06	63.063,90		14.031,00
1.05												
1.05.001												
1.05.001.0000												
10501.0	34.427.827,85	13.480.571,62	0,00	13.480.571,62	20.947.256,23	13.480.571,62	138.722.538,81	40.418.938,10	40.418.938,10	98.303.600,71		15.500.000,00
T Capitolo 10501 10502.0	34.427.827,85 2.395.713,39	13.480.571,62 1.660.846,87	0,00 0,00	13.480.571,62 1.660.846,87	20.947.256,23 734.866,52	13.480.571,62 1.660.846,87	138.722.538,81 7.362.128,20	13.480.571,62 4.751.373,09	13.480.571,62 4.751.373,09	125.241.967,19 2.610.755,11		15.500.000,00 938.347,53



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)		
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	
T Capitolo 10502	2.395.713,39	1.660.846,87	0,00	1.660.846,87	7.362.128,20	1.660.846,87	5.701.281,33	938.347,53
10503.0	2.899.658,62	1.661.125,82	535.748,64	2.196.874,46	702.784,16	7.712.041,86	2.637.238,97	1.934.454,81
T Capitolo 10603	2.899.658,62	1.661.125,82	535.748,64	2.196.874,46	702.784,16	1.661.125,82	8.688.155,01	1.934.454,81
T C.S. 0	39.723.199,86	16.802.544,31	535.748,64	17.338.292,95	22.384.906,91	52.882.353,05	103.551.594,79	18.372.802,34
T V.E. 1	39.723.199,86	16.802.544,31	535.748,64	17.338.292,95	22.384.906,91	52.882.353,05	103.551.594,79	18.372.802,34
T Categoria 5	39.723.199,86	16.802.544,31	535.748,64	17.338.292,95	22.384.906,91	52.882.353,05	103.551.594,79	18.372.802,34
1.06								
1.06.001								
1.06.001.0000								
10601.0	166.946,79	41.816,64	125.130,15	166.946,79	0,00	43.047,85	433.773,08	149.866,79
T Capitolo 10601	166.946,79	41.816,64	125.130,15	166.946,79	0,00	43.047,85	433.773,08	149.866,79
T C.S. 0	166.946,79	41.816,64	125.130,15	166.946,79	0,00	43.047,85	433.773,08	149.866,79



Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
TOTALI 16 (14 + 15)	TOTALI 17 (16 - 13)	TOTALI 18 (13 - 16)	TOTALI 19 (18 + 17)	TOTALI 20 (19 + 20)	TOTALI 21 (20 + 19)	TOTALI 22 (21 + 20)	TOTALI 23 (22 + 21)	TOTALI 24 (23 + 22)		
T.V.E.1	166.946,79	41.816,64	125.130,15	0,00	0,00	476.820,93	43.047,85	433.773,08	433.773,08	149.866,79
T Categoria 6	166.946,79	41.816,64	125.130,15	0,00	0,00	476.820,93	43.047,85	433.773,08	433.773,08	149.866,79
1.07										
1.07.001										
1.07.001.0000										
10702.0	82,12	0,00	0,00		0,00	381,67	146,69	234,98	234,98	0,00
T Capitolo 10702	82,12	0,00	0,00		0,00	381,67	0,00	381,67	381,67	0,00
T.C.S.0	82,12	0,00	0,00		0,00	381,67	146,69	234,98	234,98	0,00
T.V.E.1	82,12	0,00	0,00		0,00	381,67	146,69	234,98	234,98	0,00
T Categoria 7	82,12	0,00	0,00		0,00	381,67	146,69	234,98	234,98	0,00
1.08										
1.08.001										



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	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	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
1.08.001.0000											
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.228,45	413.737,13		27.491,32	10.000,00	
T CapitoLO 10801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.228,45	0,00		441.228,45	10.000,00	
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.228,45	413.737,13		27.491,32	10.000,00	
T V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.228,45	413.737,13		27.491,32	10.000,00	
T Categoria 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.228,45	413.737,13		27.491,32	10.000,00	
1.09											
1.09.001											
1.09.001.0000											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	25.822,84	
T CapitoLO 10901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	25.822,84	
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	25.822,84	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
TVE.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	25.822,84
T Categoria 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00	25.822,84	25.822,84	25.822,84
1.10											
1.10.001											
1.10.001.0000											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,14	1.009,69	9.319,45	9.319,45	0,00
T Capitolo 11001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,14	0,00	10.329,14	10.329,14	0,00
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,14	1.009,69	9.319,45	9.319,45	0,00
TVE.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,14	1.009,69	9.319,45	9.319,45	0,00
T Categoria 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,14	1.009,69	9.319,45	9.319,45	0,00
T Titolo 1	43.147.392,11	17.075.863,48	3.684.990,23	20.760.852,71	22.386.538,40	161.523.926,01	53.926.148,83	107.597.777,18	22.023.735,00	22.023.735,00	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
2											
2.12											
2.12.001											
2.12.001.0000											
21201.0	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00	179.580,12	95.628,70		83.951,42	66.151,49	
T Capitolo 21201	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00	179.580,12	68.982,94		110.597,18	66.151,49	
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	25.822,84	
T Capitolo 21202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	25.822,84	
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.493,71	0,00		15.493,71	15.493,71	
T Capitolo 21205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.493,71	0,00		15.493,71	15.493,71	
T.C.S. 0	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00	220.896,67	95.628,70		125.267,97	107.468,04	
T.V.E. 1	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00	220.896,67	95.628,70		125.267,97	107.468,04	



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
T Categoria 12	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00		220.896,67	95.628,70		125.267,97	107.468,04
2.13											
2.13.001											
2.13.001.0000											
2.1305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		440.791.379,82	466.850.766,67	26.059.386,85		0,00
T Capitolo 21305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		440.791.379,82	0,00		440.791.379,82	0,00
T C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		440.791.379,82	466.850.766,67	26.059.386,85		0,00
T V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		440.791.379,82	466.850.766,67	26.059.386,85		0,00
T Categoria 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		440.791.379,82	466.850.766,67	26.059.386,85		0,00
T Titolo 2	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00		441.012.276,49	466.946.395,37	25.934.118,88		107.468,04
3											



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	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	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)	19	20	IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
3.14											
3.14.001											
3.14.001.0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
31401.0											
T Capito 31401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
T V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
T Categoria 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
T Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.822,84	0,00		25.822,84	827,64
4											
4.21											
4.21.001											
4.21.001.0000											



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

1° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

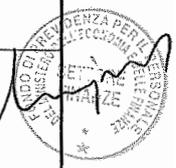
CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
TOTALI 16 (14 + 15)	TOTALI 17 (16 - 13)	TOTALI 18 (13 - 16)	TOTALI 19 (18 + 17)	TOTALI 20 (19 + 20)	TOTALI 21 (20 + 19)	TOTALI 22 (19 + 20)	TOTALI 23 (22 + 21)	TOTALI 24 (23 + 22)		
42101.0	618.795,93	618.786,00	0,00	0,07	0,07	10.947.933,91	8.586.963,55	2.360.970,36	554.951,00	
T Capitolo 42101	618.795,93	618.786,00	0,00	0,07	0,07	10.947.933,91	8.586.963,55	2.360.970,36	554.951,00	
42102.0	329,83	329,83	0,00	0,00	0,00	51.975,52	24.780,90	27.194,62	386,29	
T Capitolo 42102	329,83	329,83	0,00	0,00	0,00	51.975,52	24.780,90	27.194,62	386,29	
42103.0	434,86	0,00	434,86	0,00	0,00	5.599,43	0,00	5.599,43	434,86	
T Capitolo 42103	434,86	0,00	434,86	0,00	0,00	5.599,43	0,00	5.599,43	434,86	
42104.0	12.366,35	10.539,70	1.826,65	0,00	0,00	322.240,49	40.915,95	281.324,54	27.867,72	
T Capitolo 42104	12.366,35	10.539,70	1.826,65	0,00	0,00	322.240,49	40.915,95	281.324,54	27.867,72	
42106.0	14.975,45	2.975,31	12.000,14	0,00	0,00	322.240,49	10.539,70	311.700,79	27.867,72	
T Capitolo 42106	14.975,45	2.975,31	12.000,14	0,00	0,00	322.240,49	10.539,70	311.700,79	27.867,72	
T C.S.0	646.902,42	632.640,84	14.261,65	0,07	0,07	11.859.181,70	9.122.066,80	2.737.114,90	595.640,01	
TVE.1	646.902,42	632.640,84	14.261,65	0,07	0,07	11.859.181,70	9.122.066,80	2.737.114,90	595.640,01	



Parte B

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	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	VARIAZIONI	PREVISIONI		PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13) IN +	18 (13 - 16) IN -	19	20	21 (20 - 19) IN +	22 (19 - 20) IN -	23 (9 + 15)
T Categoria 21	646.902,42	632.640,84	14.261,65	646.902,49	0,07		11.859.181,70	9.122.066,80		2.737.114,90	595.640,01
T Titolo 4	646.902,42	632.640,84	14.261,65	646.902,49	0,07		11.859.181,70	9.122.066,80		2.737.114,90	595.640,01



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002
 1° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte B

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
C	43.147.392,11	17.075.863,48	3.684.990,23	20.760.853,71		22.386.538,40	53.926.148,83		107.597.777,18	22.023.735,00	
C	127.934,43	68.982,94	58.951,49	127.934,43	0,00		466.946.395,37	25.934.118,88		107.468,04	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		25.822,84	827,64	
C	646.902,42	632.640,84	14.261,55	646.902,49	0,07		9.122.066,80		2.737.114,90	595.640,01	
C	43.992.228,96	17.777.487,26	3.758.203,37	21.535.690,63		22.386.538,33	529.994.631,00		84.426.596,04	22.727.670,69	



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

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2002

PROSPETTI RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2002

PROSPETTI RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2002

PAGINA BIANCA

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2002

capitolo	competenza	creditore	importo	pagamento	totale capitolo
10101	2002	Presidente CDA (Dott.V. Cutrupi e Dott: M.Orsi)	7.661,55	facile	
10101	2001	Presidente CDA (Dott. M.Orsi)	5.119,64	facile	12.781,19
10102	2002	Consiglio di Amm/ne	25.409,61	facile	25.409,61
10103	2002	Collegio dei Revisori	18.984,94	facile	
10103	2001	Collegio dei Revisori	15.225,15	facile	34.210,09
10201	2002	ex Ministero Finanze	87.915,60	facile	
10201	2001	ex Ministero Finanze	2.523.911,03	facile	
10201	2000	ex Ministero Finanze	106.946,24	facile	
10201	1999	ex Ministero Finanze	94.779,98	facile	
10201	1998	ex Ministero Finanze	223.042,47	facile	3.036.595,33
10202	2002	Inpdap e Regione Lazio	29.396,24	facile	
10202	2001	Inpdap e Regione Lazio	54.591,12	facile	83.987,36
10203	2002	ex Ministero Finanze	258.228,45	facile	258.228,45
10401	2002	Caviot s.a.s.	2.082,36	facile	2.082,36
10402	2002	PITNEY BOWES s.r.l.	142,62	facile	142,62
10405	2002	Istituto Vigilanza Urbe	526,79	facile	526,79
10406	2002	Centro Forniture Vivai s.r.l.	235,51	facile	235,51
10410	2002	Acea	1.574,68	facile	
10410	2001	Acea	495,80	difficile	2.070,48
10411	2002	Italgas	1.921,50	facile	1.921,50
10412	2002	Business Value s.r.l.	7.051,74	facile	7.051,74
10501	2002	Iscritti al Fondo	15.500.000,00	facile	15.500.000,00
10502	2002	Iscritti al Fondo	938.347,53	facile	938.347,53
10503	2002	Iscritti al Fondo	1.398.706,17	facile	
10503	2001	Iscritti al Fondo	535.748,64	facile	1.934.454,81
10601	2002	Iscritti al Fondo - Erario	24.736,64	facile	
10601	2001	Iscritti al Fondo - Erario	30.479,22	facile	
10601	2000	Iscritti al Fondo - Erario	69.430,83	facile	
10601	1999	Iscritti al Fondo - Erario	25.220,09	facile	149.866,79
10801	2002	AMA	10.000,00	facile	10.000,00
10901	2002	Pioneer Investments	25.822,84	facile	25.822,84
21201	2002	Tecnoprint s.n.c.	7.200,00	facile	
21201	2001	I&T S.p.A.	58.951,49	facile	66.151,49
21202	2002	Creditori vari	25.822,84	facile	25.822,84
21205	2002	Creditori vari	15.493,71	facile	15.493,71
31401	2002	Pioneer Investments	827,64	facile	827,64
42101	2002	Erario	554.951,00	facile	554.951,00
42102	2002	Inpdap e Regione Lazio	386,29	facile	386,29
42103	1999	Erario	434,86	facile	434,86
42104	2002	Iscritti al Fondo - Erario	26.041,07	facile	
42104	2001	Iscritti al Fondo - Erario	1.826,65	facile	27.867,72
42106	1999	Iscritti al Fondo	335,70	facile	
42106	1998	Iscritti al Fondo	10.826,49	facile	
42106	1997	Iscritti al Fondo	837,96	facile	12.000,14
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2002					22.727.670,69

ELNCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2002

capitoli	importo al 31.12.2002	competenza 2002	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998
10101	16.205.924,47	10.630.817,57 F	1.977.633,29 F	0	3.597.473,61 D	
10102	7.785.252,66	7.785.252,00 F	-			
10103	3.346.604,01	3.346.604,00 F	0,01 D			
10104	12.250.175,45	9.813.194,00 F	-	2.436.981,45 F		
10105	29.098.974,24		-			29.098.974,24 D
20601						
20801	5.916.866,97	5.916.866,97 F				
20802	3.335.960,26	3.335.960,26 F				
20901						
21001						
21002						
21003						
21305						
31401						
42201						
42202						
42203						
42204						
42205						
42206						
totali	77.939.758,06	40.828.694,80	1.977.633,30	2.436.981,45	3.597.473,61	29.098.974,24

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2002

capitolo	competenza	debitore	importo	esigibilità
10101	2002	Agenzia Dogane	10.630.817,57	facile
10101	2001	Agenzia Dogane	1.977.633,29	facile
10101	1999	Agenzia Dogane	3.597.473,61	difficile
10102	2002	Agenzia Entrate	7.785.252,66	facile
10103	2002	Agenzia Entrate	3.346.604,00	facile
10104	2002	Agenzia Territorio	9.813.194,00	facile
10104	2000	Agenzia Territorio	2.436.981,45	facile
10105	1999	Monopoli di Stato	29.098.974,24	difficile
20801	2002	Credito Italiano	5.916.866,97	facile
20802	2002	Credito Italiano	3.335.960,26	facile

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2002	77.939.758,06
--	----------------------

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

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2002

ELENCO IMPEGNI SPESE ANNO 2002

ELENCO ACCERTAMENTI ENTRATE ANNO 2002

PAGINA BIANCA

**REGISTRO
ACCERTAMENTI ANNO
2002**

NUMERO	CAPITOLO	SOMME ACCERTATE
1	10101	10.630.817,57
2	10102	7.785.252,00
3	10103	3.346.604,00
4	10104	9.813.194,00
5	20801	5.916.866,97
6	20802	3.335.960,26
	TOTALE	40.828.694,80

REGISTRO IMPEGNI ANNO 2002

NUMERO	CAPITOLO	IMPEGNI
1	10101	7.661,55
2	10102	25.409,61
3	10103	18.984,94
4	10201	87.915,60
5	10202	29.396,24
6	10203	258.228,45
7	10401	2.082,36
8	10402	142,62
9	10405	526,79
10	10406	235,51
11	10410	1.574,68
12	10411	1.921,50
13	10412	7.051,74
14	10501	15.500.000,00
15	10502	938.347,53
16	10503	1.398.706,17
17	10601	24.736,64
18	10801	10.000,00
19	10901	25.822,84
20	21201	7.200,00
21	21202	25.822,84
22	21205	15.493,71
23	31401	827,64
24	42101	554.951,00
25	42102	386,29
26	42104	26.041,07
	TOTALE	18.969.467,32

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Prot. 11100/2004**PREMESSA****FINALITÀ DEL FONDO**

Le attività istituzionali del Fondo, svolte dal 1998 al 2002, sono state riportate nella premessa della relazione al consuntivo 2002. Parimenti, gli studi sull'eventuale trasformazione del Fondo, a cura degli Organi ministeriali a ciò deputati dal Ministro delle Finanze.

Per quanto attiene alle regole ed ai criteri delle attività previdenziali e assistenziali del Fondo, il CdA aveva deciso che già dal 2003 fosse emanata, ogni anno, una circolare riepilogativa generale dei criteri aggiornati negli anni, al fine di evitare rinvii e riferimenti e consentire una più agevole consultazione da parte degli iscritti.

Verificati tali effetti positivi nel 2003, anche nel mese di gennaio 2004 è stata diramata a tutti gli Uffici finanziari la circolare n. 1/2004 che fissa i criteri per le erogazioni a far data dall'1.1.2004, tenendo conto dell'entità delle risorse (art. 5 del regolamento), destinate a finalità assistenziali, con percentuali predeterminate.

Con tale ultima circolare sono stati ulteriormente razionalizzati e migliorati (ove possibile) interventi a favore degli iscritti.

MODIFICHE REGOLAMENTARI

L'attuale Fondo, com'è noto, nasce con il DPR 211 del 1981 di unificazione dei fondi di previdenza di settore, esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria, mentre le norme ed i principi fondamentali in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni erogate dal Fondo, furono poi approvati con DPR n.1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di tali modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stata evidenziata la necessità di adeguare il regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

Nel 2003 è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali una apposita commissione di studio presieduta dal Presidente del Fondo e con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF, che ha ultimato nell'anno i propri lavori, inviando una proposta di modifica allo stesso DPF per le conseguenti incombenze istruttorie.

PERSONALE**ORGANICO**

L'organico previsto è composto, a norma di regolamento, da 30 unità oltre il Segretario ed è da considerarsi oggi, alla luce dell'impegno qualitativo e quantitativo del Fondo, insufficiente alle necessità di una gestione corrente.

Al 31 dicembre 2003 il personale destinato al Fondo era composto, oltre al Segretario, da 25 unità così distribuite:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
Affari Generali		1		1		1	3
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		1		4
CED		1		2			3
Contabilità		1	1		1		3
Liquidazione pratiche			3		8		11
TOTALI	1	4	5	3	11	1	25

Permane, quindi, la necessità di occupare i 5 posti vacanti con professionalità delle aree contabili ed amministrative e con un funzionario di Area C3 in grado affiancare il Segretario nelle funzioni di direzione e coordinamento del personale, anche nell'ottica della riorganizzazione delle strutture dell'Ente.

Ciò nonostante, si è riusciti a mantenere un buon livello di produttività sia quantitativo che qualitativo, garantito dal continuo monitoraggio dei carichi di lavoro, dalla mobilità interna del personale e dal ricorso al lavoro straordinario.

SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO

Nel corso dell'anno 2003 il medico competente ai sensi del D.lgs. 626/94, ha effettuato gli accertamenti sanitari di cui all'art. 16 del citato D.lgs. 626/94 comprensivi di visita oculistica, informando gli impiegati dei risultati clinici, e rilasciando la relativa documentazione sanitaria.

Sono state, inoltre, aggiornate o istituite le cartelle sanitarie, custodite presso la sede dell'Ente, e create squadre di primo soccorso e antincendio, i cui incaricati sono stati inviati a frequentare specifici corsi di formazione.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI**AFFARI GENERALI**

Il settore affari generali ha svolto attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e organizzare gli atti per le riunioni e l'esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, i ricorsi, le questioni di carattere

giuridico, l'organizzazione del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

La carenza di personale qualificato rende però difficoltosa l'elaborazione di note esplicative e notiziari per facilitare il compito degli iscritti sulle modalità e sui contenuti da indicare nelle richieste da avanzare al Fondo, a fronte di circa 70.000 iscritti sul territorio nazionale.

A ciò si intende porre rimedio con la predisposizione di siti informatici su intranet ed internet, già elaborati e in corso di definizione.

SOVVENZIONI

Nel corso dell'anno sono state impegnate mediamente in questa attività sei unità che, per il numero delle pratiche lavorate, risultano inferiori alle normali esigenze.

Tuttavia l'attività istituzionale ha registrato un buon livello di produzione di pratiche lavorate (oltre 15.700) rispetto a quelle pervenute (16.939) in aumento del 9% rispetto all'anno precedente (15.585).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED ANTICIPAZIONI

Nel corso dell'anno vi sono state addette mediamente cinque unità di personale, registrando, nonostante le carenze sopra evidenziate, un buon livello di produttività.

Nel corso del 2003 sono state lavorate circa 4.000 pratiche in più rispetto allo scorso anno, originate da un accordo raggiunto tra il Fondo e l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato che prevedeva di liquidare il trattamento di fine rapporto al personale andato in pensione tra il 1994 e il 1997. A ciò si è aggiunto anche il personale dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, liquidato in quanto assunto definitivamente all'E.T.I.

I risultati del lavoro svolto, suddiviso per singolo settore, sono rappresentati nella seguente tabella:

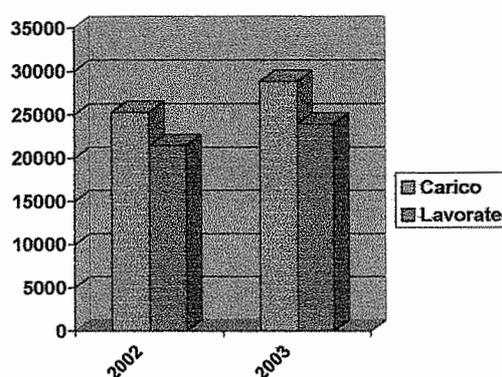
SETTORI	PRATICHE GIACENTI AL 1.1.2003	PRATICHE PERVENUTE NEL 2003	PRATICHE LAVORATE NEL 2003	PRATICHE GIACENTI AL 31.12.2003
ANTICIPAZIONI	96	1.187	1.198	85
BORSE DI STUDIO	0	1	0	1
DECESSI	37	325	326	36
FUORI SEDE	0	11	11	0
INVALIDITA'	50	1.023	1.004	69
MALATTIE	339	2.305	2.136	508
PROTESI	1.926	13.274	12.267	2.933
TFR	1.393	6.900	7.019	1.274
TOTALE	3.841	25.026	23.961	4.906

Nel corso del 2003 sono pervenute oltre 25.000 pratiche con un incremento rispetto all'esercizio precedente (19.632 pratiche pervenute nel 2002) del 27% , mentre le pratiche lavorate, pari a circa 24.000 unità, sono aumentate rispetto al 2002 (21.455 pratiche lavorate) del 11,7%.

Oltre alle pratiche lavorate sono stati protocollati ulteriori 8.000 documenti con aggravio di lavoro per il personale addetto.

La giacenza delle pratiche al 31.12.2003 dipende anche da motivazioni oggettive dovute, nel caso delle indennità di fine rapporto, ai tempi tecnici necessari per acquisire dall'INPDAP la misura delle aliquote da applicare che ne impedisce l'esame conclusivo.

Le pratiche relative alle protesi, viceversa, risentono dei tempi di risposta degli iscritti a cui vengono richiesti documenti integrativi, necessari per istruire le pratiche.



SETTORE INFORMATICO

Durante il 2003, è proseguita l'attività di realizzazione del nuovo sistema informativo del Fondo.

La realizzazione di questo sistema, completamente nuovo rispetto al precedente, è stata resa necessaria da una serie di problematiche emergenti sul sistema informativo in uso, che hanno portato a ritenere indispensabile un ridisegno completo del sistema, piuttosto che una revisione critica.

I punti principali di innovazione dal nuovo sistema informativo sono i seguenti:

- i calcoli sono effettuati direttamente in euro, con la possibilità di trasformare gli importi in lire;
- la gestione di una serie di situazioni che il vecchio sistema non prevedeva, richiedendone un trattamento manuale;
- la gestione a sistema dei ricorsi, che prima venivano trattati manualmente;
- l'intero ciclo della pratica è interno al sistema, comprendendo anche la lavorazione effettuata dal reparto "controllo", precedentemente fuori sistema.

- Il calcolo in automatico degli interessi sul TFR a fronte di ritardato pagamento.

E' stato effettuato, inoltre, il necessario adeguamento tecnologico con macchine recenti e realizzata una nuova rete locale, con standard di trasmissione dati molto più alti e certificati.

SETTORE CONTABILITA'

Il settore ha mantenuto un buon livello di produttività, consentendo la puntuale registrazione dei documenti contabili e la compilazione del presente bilancio consuntivo.

A marzo del 2004 è stato avviato il nuovo sistema gestionale SIFOP con il quale il sistema contabile è in grado di scambiare informazioni.

Nell'ottica di migliorare la chiarezza e l'esposizione del bilancio, il Consiglio di amministrazione ha deciso di adeguarsi alla nuova normativa contabile di cui al D.P.R. 97/2003 nonostante non vi sia un obbligo in tal senso, per quanto attiene la tenuta della contabilità e la stesura dei bilanci preventivi e consuntivi.

Il bilancio consuntivo 2004, pertanto, verrà redatto secondo la nuova normativa in linea con il relativo bilancio di previsione.

CONTABILITA'

VARIAZIONE DI BILANCIO 2003

Si riportano di seguito le variazioni, per titoli, relative a entrate e spese, intervenute sulle previsioni per l'anno 2003.

ENTRATE	COMPETENZA	VARIAZIONE	TOTALE
Titolo I entrate contributive	95.718.784,00	-	95.718.784,00
Titolo II proventi investimenti fondi di riserva	227.932.966,23	1.007.800.000,00	1.235.732.966,23
Titolo III riscossione crediti	26.000,00		26.000,00
Titolo IV partite di giro	11.213.267,00		11.213.267,00
Totale entrate	334.891.017,23	1.007.800.000,00	1.342.691.017,23

SPESE	COMPETENZA	VARIAZIONE	TOTALE
Titolo I spese correnti	124.422.962,71	4.300.738,29	128.723.701,00
Titolo II - spese in conto capitale	192.688.000,00	1.007.730.000,00	1.200.418.000,00
Titolo III pagamento debiti	26.000,00	-	26.000,00
Titolo IV partite di giro	11.213.267,00	-	11.213.267,00
Totale spese	328.350.229,71	1.012.030.738,29	1.340.380.968,00

Nel corso dell'anno sono state approvate due note di variazione al bilancio preventivo 2003, deliberate dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute dell'11 settembre 21 ottobre 2003, per i seguenti capitoli:

Capitolo 10407 (spese postali, telefoniche e telegrafiche)

Lo stanziamento iniziale di € 41.500,00 ha richiesto una integrazione di € 20.000,00 per far fronte alle ulteriori spese previste fino al termine dell'esercizio. A tale maggiore onere si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10412 (onorari e compensi)

Lo stanziamento iniziale € 11.945,79, ha richiesto una integrazione di € 130.000,00 per far fronte a spese inderogabili quali l'attività di consulenza nell'area contabile e fiscale. A tale maggiore onere si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10601 (trasferimento interno fondi)

Lo stanziamento iniziale pari a € 310.000,00, ha richiesto una integrazione di € 300.000,00 per far fronte ai prelievi effettuati dal Tesoriere per il pagamento delle imposte sostitutive calcolate sui titoli trasferiti dal deposito amministrato a quello dichiarativo, entrambi intestati al Fondo.

Tali somme sono state accreditate e addebitate per lo stesso importo sul conto corrente aperto presso l'Unicredit Banca. Tale importo è stato stanziato sia sul capitolo di entrata 20601 sia sul corrispondente capitolo di uscita 10601.

Capitolo 10801 (imposte e tasse)

Su tale capitolo gravano le imposte calcolate sugli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR ai sensi dell'art. 6 del regolamento nonché le imposte sostitutive calcolate sulle plusvalenze derivanti dalla cessione dei titoli in portafoglio. Lo stanziamento iniziale di € 281.261,71, difficilmente calcolabile in sede di bilancio di previsione, si è rivelato insufficiente in relazione all'ammontare delle imposte dovute per complessivi € 602.000,00.

E' stata stanziata, pertanto, l'ulteriore somma di € 320.738,29 da compensare mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 11001 (liti, arbitraggi e risarcimenti)

Lo stanziamento iniziale di € 10.000,00 ha richiesto una integrazione di € 30.000,00 per far fronte a futuri impegni finanziari derivanti da possibili contenziosi e relativi oneri legali.

A tale maggiore spesa si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 21102 (spese ristrutturazione immobili)

Dal momento che su tale capitolo non era stato previsto alcun importo, è stata deliberata una variazione di € 30.000 per lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà del Fondo che riguarderanno l'adattamento di alcuni ambienti per realizzare nuove stanze da adibire ad uffici per Consiglieri e Collegio dei Revisori e il rifacimento dell'ufficio di Presidenza; a tale maggiore spesa si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 21201 (acquisto impianti attrezzature e macchinari)

La necessità di eseguire urgenti lavori per automatizzare gli adempimenti del Fondo, attraverso la fornitura ed installazione di specifico software, e l'acquisto e posa in opera di un nuovo archivio costituito da un impianto compattabile con movimentazione a volantino, ha reso insufficiente la somma prevista di € 73.000,00 e necessaria una integrazione di € 200.000,00, da compensare mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitoli 21305 entrata (disinvestimenti finanziari) 21305 spesa (impieghi finanziari)

Le opportunità di acquisto offerte dal mercato mobiliare e l'ammontare dei titoli in scadenza da rinnovare hanno comportato una movimentazione di capitali notevolmente maggiore rispetto a quanto previsto in sede di bilancio. Lo stanziamento iniziale di € 192.500.000,00 è risultato insufficiente rispetto alle previsioni di acquisto per l'anno in corso di € 1.200.000.000,00. E' stato pertanto deliberato un incremento del capitolo 21305 di € 1.007.500.000,00 sia in entrata che in uscita.

Capitolo 10503 (sovvenzioni)

Dal momento che i fondi disponibili sul capitolo 10503 relativo alle sovvenzioni non sono stati sufficienti per effettuare il pagamento delle istanze pervenute nel corso del 2003, è stato deliberato di integrare tale capitolo di spesa con l'ulteriore somma di € 1.500.000,00 coperta mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10502 (anticipazioni)

Dal momento che i fondi disponibili sul capitolo 10502 relativo alle anticipazioni non sono stati sufficienti per soddisfare tutte le istanze pervenute nel corso del 2003, è stato deliberato di integrare tale capitolo di spesa con l'ulteriore somma di € 2.000.000,00, utilizzando il 5% delle entrate previste per l'anno 2003 ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, da destinare al fondo di riserva in quanto lo stesso aveva già raggiunto il suo limite massimo.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	95.718.784,00	123.382.162,00	27.663.378,00
titolo II	1.235.732.966,23	1.262.982.519,12	27.249.552,89
titolo III	26.000,00	-	(26.000,00)
titolo IV	11.213.267,00	14.498.490,30	3.285.223,30
Totale	1.342.691.017,23	1.400.863.171,42	58.172.154,19

Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive previste in € 95.718.784 sono state accertate per € 123.382.162 con un aumento rispetto alle previsioni iniziali di € 27.663.378.

La differenza rispetto alle previsioni, effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti, è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento.

Delle somme accertate sono state riscosse € 106.030.114, mentre rimangono da riscuotere € 17.352.048.

Titolo II Entrate per proventi degli investimenti ed entrate eventuali e diverse

Le entrate patrimoniali previste in € 1.235.732.966 sono state accertate in € 1.262.982.519 con un aumento rispetto alle previsioni definitive di € 27.249.553.

Sul totale delle entrate accertate incide per il 98% del totale, il capitolo 21305 (disinvestimenti finanziari) pari ad € 1.234.861.478.

Le entrate patrimoniali di cui al capitolo 20801, pari a € 21.429.576, si riferiscono agli interessi maturati sui titoli in essere nel corso dell'esercizio di cui € 10.806.269 incassati e € 10.623.307 da incassare.

Gli interessi attivi sui depositi e sui conti correnti di cui al capitolo 20802 sono stati accertati in € 4.520.595, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.663.404 dovuta al fatto che le disponibilità liquide sono state utilizzate in maggiori investimenti mobiliari, determinando una minore giacenza sui conti correnti e sui depositi.

Le entrate per interessi maturati sulle anticipazioni dei TFR erogati, di cui al capitolo 21002 per € 1.608.254, sono state leggermente superiori rispetto alle previsioni per € 167.254.

Le altre somme accertate relative al titolo II si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per € 550.078 con una variazione negativa rispetto le previsioni di € 59.921 e al capitolo 20901 (poste correttive delle spese) per € 12.536.

Titolo III Riscossione crediti

Sul capitolo 31401 (crediti diversi) non sono state accertate somme rispetto a quanto previsto per € 26.000.

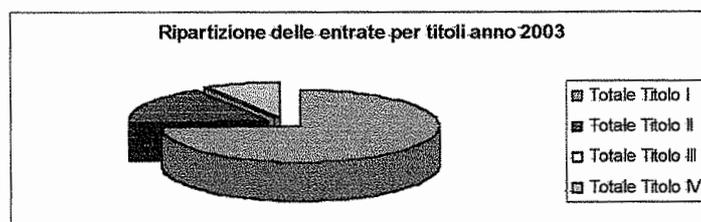
Titolo IV Partite di giro

Le entrate per le partite di giro pari a € 14.498.490 sono state superiori rispetto alle previsioni per € 3.285.223 prevalentemente a causa delle maggiori trattenute IRPEF calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto di cui al capitolo 42201.

Le entrate accertate nel 2003 per complessivi € 1.400.863.171, confrontate con l'anno precedente, sono così dettagliate:

ENTRATE ACCERTATE	Anno 2002	Anno 2003	Differenza
TITOLO I			
Quote proventi legge 734/73	35.210.131,28	48.201.913,00	12.991.781,72
Quote sanzioni dpr 600/73	34.288.056,00	43.128.507,00	8.840.451,00
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	10.463.339,00	21.712.824,00	11.249.485,00
Quote proventi art.7 L. 545/71	12.269.502,00	10.338.918,00	(1.930.584,00)
Totale Titolo I	92.231.028,28	123.382.162,00	31.151.133,72
TITOLO II			
Depositi conto terzi	25.967,85	550.078,53	524.110,68
Interessi su titoli	13.636.533,49	21.429.576,53	7.793.043,04
Interessi Cassa DD.PP. CREDITO	6.960.308,56	4.520.595,45	(2.439.713,11)
Poste correttive delle spese	-	12.536,20	12.536,20
Entrate eventuali (trasferimenti AMS)	22.530.297,35	-	(22.530.297,35)
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.378.133,21	1.608.253,98	230.120,77
Disinvestimenti finanziari	344.056.185,06	1.234.861.478,43	890.805.293,37
Totale Titolo II	388.587.425,52	1.262.982.519,12	874.395.093,60
TITOLO III			
Riscossione crediti	2.558,12	-	(2.558,12)
Totale Titolo III	2.558,12	-	(2.558,12)
TITOLO IV			
Irpef	8.523.118,73	13.460.528,49	4.937.409,76
Ritenute previdenziali	24.837,35	26.491,90	1.654,55
Trattenute c/terzi	56.417,32	270.090,89	213.673,57
Partite in sospeso	466.433,74	741.379,02	274.943,28
Totale Titolo IV	9.070.809,14	14.498.490,30	5.427.681,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	489.891.821,06	1.400.863.171,42	910.971.350,36

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo. Dal titolo II, relativo alle entrate patrimoniali, è stato escluso il capitolo 21305 relativo ai disinvestimenti finanziari che, dato l'elevato importo delle transazioni avvenute nel corso del 2003, avrebbe falsato la rappresentazione grafica.



S P E S E

Spese	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	128.723.701,00	65.339.157,49	(63.384.543,51)
titolo II	1.200.418.000,00	1.460.267.081,67	259.849.081,67
titolo III	26.000,00	-	(26.000,00)
titolo IV	11.213.267,00	14.498.490,30	3.285.223,30
Totale	1.340.380.968,00	1.540.104.729,46	199.723.761,46

Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a € 65.339.157 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi € 63.384.543.

La differenza riguarda per € 62.908.440, pari a circa il 99%, il capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario è dovuto alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccessive rispetto alle reali esigenze

La differenza residua è dovuta ai risparmi di gestione ottenuti nell'esercizio.

Relativamente al capitolo 10201 "Oneri personale dell'Ente" non si è ancora proceduto al rimborso degli oneri stipendiali in attesa che tale problematica sia risolta dalle modifiche regolamentari all'esame del DPF.

Titolo II Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste in via definitiva in € 1.200.418.000 sono state impegnate in € 1.460.267.082 con un aumento rispetto alle previsioni definitive di € 259.849.082.

Sul totale delle spese impegnate incide per circa il 99% del totale, il capitolo 21305 (investimenti finanziari) pari ad € 1.459.921.960.

Riguardo alla categoria 12 "Acquisto immobilizzazioni tecniche", si segnalano impegni per € 315.122 con una variazione negativa rispetto alle previsioni di € 72.878.

Titolo III Pagamento debiti

Sul capitolo 31401 non risultano impegni, ma solo previsioni di spesa per € 26.000,00.

Titolo IV Partite di giro

A fronte di una spesa prevista di € 11.213.267, gli impegni sono stati pari a € 14.498.490 con una maggiore spesa di € 3.285.223.

Come già evidenziato per i corrispondenti capitoli di entrata, la differenza è dovuta essenzialmente alle maggiori trattenute IRPEF di cui al capitolo 42101, causate dai maggiori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

Gli impegni di spesa per complessivi € 1.540.104.729, confrontati con quelli dell'anno precedente, sono così ripartiti:

DESCRIZIONE SPESE	Anno 2002	Anno 2003	Differenza
TITOLO I			
Spese organi Ente (categ. 1)	64.557,11	45.365,73	(19.191,38)
Spese personale (categ. 2)	504.432,67	479.114,82	(25.317,85)
Acquisto beni di consumo (categ. 4)	226.493,70	355.588,73	129.095,03
Prestazioni istituzionali (categ. 5) di cui:	53.916.862,44	63.308.419,16	9.391.556,72
<i>Cap. 10501 indennità fine rapporto</i>	42.438.366,48	46.976.789,84	4.538.423,36
<i>Cap. 10502 anticipazioni</i>	4.028.873,75	6.982.684,31	2.953.810,56
<i>Cap. 10503 sovvenzioni e contributi</i>	7.449.622,21	9.384.945,01	1.935.322,80
Depositi conto terzi (categ. 6)	25.967,85	550.078,53	524.110,68
Oneri finanziari (categ. 7)	146,69	231,28	84,59
Oneri tributari (categ. 8)	423.737,13	548.901,04	125.163,91
Poste correttive delle entrate (categ. 9)	25.822,84	11.458,20	(14.364,64)
Spese non classificabili (categ. 10)	1.009,69	40.000,00	38.990,31
Totale Titolo primo	55.189.030,12	65.339.157,49	10.150.127,37
TITOLO II			
Acquisto immobili (categ. 11)	-	30.000,00	30.000,00
Acquisto immobilizzazioni tecniche (categ. 12)	75.162,31	315.122,11	239.959,80
Acquisto valori mobiliari (categ. 13)	466.850.766,67	1.459.921.959,56	993.071.192,89
Totale Titolo secondo	466.925.928,98	1.460.267.081,67	993.341.152,69
TITOLO III			
Pagamento debiti (categ. 14)	827,64	-	(827,64)
Totale Titolo terzo	827,64	-	(827,64)
TITOLO IV			
Partite di giro (categ. 21) di cui:	9.070.804,32	14.498.490,30	5.427.685,98
<i>Cap. 42101 Irpef</i>	8.523.118,53	13.460.528,49	4.937.409,94
<i>Cap. 42102 ritenute previdenziali</i>	24.837,36	26.491,90	1.654,54
<i>Cap. 42103 ritenute diverse</i>	-	-	0,00
<i>Cap. 42104 trattenute c/terzi</i>	56.417,32	270.090,89	213.673,57
<i>Cap. 42105 Rimborsi c/terzi</i>	-	-	0,00
<i>Cap. 42106 partite in sospeso</i>	466.431,09	741.379,02	274.947,93
Totale Titolo quarto	9.070.804,32	14.498.490,30	5.427.685,98
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	531.186.591,06	1.540.104.729,46	1.008.918.138,40

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle spese. Dal titolo II, analogamente a quanto fatto per le entrate, è stato escluso il capitolo 21305 relativo agli investimenti finanziari.



GESTIONE DEI RESIDUI**Residui all'1/1/2003**Residui attivi

Ammontano al 1 gennaio 2003 a € 77.939.758 e hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

Riepilogo residui attivi	Residui 1/1/2003	Riscossi	Annullati	Rimasti da riscuotere
Titolo 1°	68.686.930,83	11.112.545,42	0,01	57.574.385,40
Titolo 2°	9.252.827,23	9.252.827,23	-	-
Titolo 3°	-	-	-	-
Titolo 4°	-	-	-	-
Totale	77.939.758,06	20.365.372,65	0,01	57.574.385,40

Sono stati eliminati € 0,01 sul capitolo 10103 per esiguità.

Residui passivi

Ammontano al 1 gennaio 2003 a € 22.727.671 e hanno subito nel corso dell'esercizio il seguente andamento:

Riepilogo residui passivi	Residui 1/1/2003	Pagati	Annullati	Rimasti da pagare
Titolo 1°	22.023.735,00	18.112.952,21	729.891,61	3.180.891,18
Titolo 2°	107.468,04	7.200,00	-	100.268,04
Titolo 3°	827,64	827,64	-	-
Titolo 4°	595.640,01	581.787,03	13.852,98	-
Totale	22.727.670,69	18.702.766,88	743.744,59	3.281.159,22

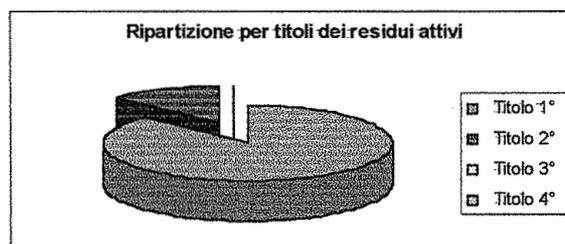
Da un riscontro contabile sono risultati insussistenti e quindi annullati residui passivi per € 743.744,59 come da elenco allegato.

Residui al 31/12/2003Residui attivi

Al 31.12.2003 ammontano a € 85.549.741 e sono costituiti dai residui degli anni precedenti e dalle entrate contributive accertate dall'Amministrazione finanziaria a fine novembre 2003.

Riepilogo Residui attivi	RESIDUI AL 31.12.2003
Titolo 1°	74.926.433,40
Titolo 2°	10.623.307,39
Titolo 3°	-
Titolo 4°	-
Totale	85.549.740,79

Graficamente la ripartizione per titoli dei residui al 31 dicembre 2003 è così rappresentata:

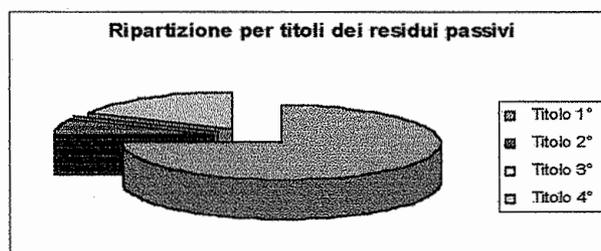


Residui passivi

Al 31.12.2003 ammontano a € 5.700.819 e si riferiscono prevalentemente alle pratiche relative all'indennità di fine rapporto in corso di liquidazione a favore degli iscritti.

Riepilogo Residui passivi	RESIDUI AL 31.12.2003
Titolo 1°	4.129.682,42
Titolo 2°	433.333,77
Titolo 3°	-
Titolo 4°	1.137.803,21
Totale	5.700.819,40

Graficamente la ripartizione per titoli dei residui al 31 dicembre 2003 è così rappresentata:



**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, che evidenzia:

- 1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati 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 di amministrazione.

Il **conto economico**, di cui all'allegato B, che illustra i risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario, determinando l'aumento o la diminuzione del patrimonio netto.

La **situazione patrimoniale** di cui all'allegato C, che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di 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, ripartiti per competenza e per residui.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(ALLEGATO A)**

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la consistenza di cassa ammonta a € 163.672.295,88; i residui attivi a € 85.549.740,79 e quelli passivi a € 5.700.819,40.

L'avanzo di amministrazione pari ad € 243.521.217,27 viene vincolato per € 64.030.359,40 per completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in Legge 30/97 e per € 49.279,37 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.

CONTO ECONOMICO (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 2003 alcune componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Tra i **componenti positivi** si segnala il minore accertamento di residui passivi per € 743.744,59 mentre i **componenti negativi** si riferiscono a:

- quote di ammortamento per immobilizzazioni tecniche per € 113.766,92
- quote di ammortamento per fabbricati per € 107.427,08
- incremento del Fondo di riserva per € 59.554.505,81
- minori accertamenti residui attivi per € 0,01

STATO PATRIMONIALE (ALLEGATO C)**ATTIVO**Criteria di valutazione

L'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli in portafoglio è stata effettuata in base al valore iniziale incrementato dal costo dei titoli acquistati nel corso dell'anno e decrementato dall'importo realizzato sulle vendite.

Per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto, cambiando rispetto allo scorso anno i criteri di ammortamento in ottemperanza alle nuove norme di contabilità pubblica.

Disponibilità finanziarie

La **situazione patrimoniale** al 31 dicembre 2003 evidenzia all'attivo una disponibilità liquida di € 163.672.295,88 di cui:

- € 34.900.846,02 sul c/c acceso presso il Credito Italiano
- € 128.581.095,11 presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa
- € 190.354,75 per depositi c/terzi

Residui attivi

Il totale dei residui attivi al 31.12.2003, compresi gli anni precedenti, è pari a € 85.549.740,79 così dettagliati:

RESIDUI ATTIVI	AL 01.01.2003	AL 31.12.2003	DIFFERENZE
crediti verso enti	68.686.930,83	74.926.433,40	6.239.502,57
crediti per interessi	9.252.827,23	10.623.307,39	1.370.480,16
crediti verso banche	-	-	-
crediti verso terzi	-	-	-
Totale	77.939.758,06	85.549.740,79	7.609.982,73

- € 74.926.433,40 relativi ad entrate contributive accertate e ancora da riscuotere
- € 10.623.307,39 relativi alle cedole maturate sui titoli in portafoglio alla fine dell'esercizio.

Investimenti mobiliari

Il patrimonio mobiliare dell'Ente ammonta al 31.12.2003 a € 1.000.944.561 con un incremento rispetto allo scorso anno di circa 225 milioni di euro. L'importo iscritto in bilancio, valutato al costo di acquisto, è pari al saldo 2002 incrementato degli acquisti effettuati nel corso del 2003 (1.459.921.876 euro) e decrementato delle vendite avvenute nello stesso esercizio (1.234.861.420) registrate nei capitoli 21305 rispettivamente di uscita e di entrata.

La gestione mobiliare ha prodotto proventi per circa 21.4 milioni, con un incremento di circa il 50% rispetto al 2002, di cui circa 10.8 milioni incassati nel corso dell'anno e circa 10.6 milioni per cedole maturate al 31 dicembre, indicate tra i residui attivi.

Il Consiglio di Amministrazione ha perseguito nel corso del 2003 una politica di consolidamento e di tutela del portafoglio titoli, effettuata ponendo in essere le seguenti azioni:

- gestione mirata di un conto titoli in "regime dichiarativo", chiuso nel 2003, dopo aver generato plusvalenze su compravendite di titoli, che hanno permesso di compensare fiscalmente le minusvalenze create dalle gestioni precedenti
- trasformazione di parte dei titoli, provenienti dalle passate gestioni, in titoli di stato e obbligazioni BEI, per stabilizzarne il rendimento e minimizzare i rischi di possibili perdite;
- sottoscrizione a fine dicembre 2003 di un contratto di capitalizzazione assicurativa per 120 milioni di euro che garantisce un rendimento superiore a quello dato oggi dai titoli di stato.



Immobilizzazioni

Nel corso del 2003 sono state acquistate immobilizzazioni tecniche per € 19.256 per cui il nuovo valore di inventario al 31.12.2003 è di € 1.113.700 esposto in bilancio al netto del relativo fondo ammortamento di € 877.312.

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2003, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono così dettagliate:

Descrizione	2002	2003	Differenza
Fabbricati	2.148.542	2.148.542	-
meno fondo ammortamento	- 1.176.503	- 1.283.930	- 107.427
Valore residuo fabbricati	972.039	864.612	- 107.427
Immobilizzazioni tecniche	1.094.444	1.113.700	19.256
meno fondo ammortamento	- 763.545	- 877.312	- 113.767
Valore residuo imm.ni tecniche	330.899	236.388	- 94.511
Immobilizzazioni in corso	-	325.866	325.866

L'incremento complessivo delle immobilizzazioni tecniche per euro 345.122 è pari alle somme impegnate nel corso dell'esercizio contabilizzate nella categoria 11 (Acquisizione beni immobili) e nella categoria 12 (Acquisto immobilizzazioni tecniche).

Le somme effettivamente pagate nel 2003 per euro 19.256 sono state portate ad incremento delle immobilizzazioni tecniche, mentre gli importi ancora da pagare per euro 325.866 sono stati riclassificati tra le immobilizzazioni in corso.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, sono stati stabiliti con il consenso del Collegio dei Revisori nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino allo scorso anno sono state applicate sull'intero importo delle immobilizzazioni le seguenti percentuali:

- 5% per l'immobile
- 10% per le immobilizzazioni tecniche

A partire dal 2003 sono state applicate le seguenti aliquote, calcolate non sull'intero importo delle immobilizzazioni ma sui singoli incrementi dell'anno:

- 5% per l'immobile
- 10% per i mobili e arredi
- 20% per le macchine elettroniche e i computer
- 33,33% per gli acquisti di software e per altri costi immateriali

Per motivi di coerenza rispetto ai criteri applicati negli anni precedenti, sul saldo al 31.12.2002 sono state applicate le precedenti modalità di calcolo, mentre le nuove aliquote sono state applicate soltanto sugli incrementi dell'anno.

Gli ammortamenti dell'anno, pertanto, sono pari ad euro 221.194 così composto:

Descrizione	Valore di bilancio	aliquota	Amm.to 2003
Saldo fabbricati 2002	2.148.542	5%	107.427
Incremento fabbricati 2003	-	5%	-
Saldo 31.12.2003 Fabbricato	2.148.542		107.427
Saldo Immobilizzazioni tecniche 2002	1.094.444	10%	109.444
Incremento mobili 2003	2.330	10%	233
Incremento impianti 2003	11.643	20%	2.329
Incremento software 2003	5.283	33%	1.761
Saldo 31.12.2003 Immobilizzazioni tecniche	1.113.700		113.767
Totale immobilizzazioni	3.262.242		221.194

PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi alla fine del 2003 ammontano a € 5.700.819 così ripartiti:

RESIDUI PASSIVI	AL 01.01.2003	AL 31.12.2003	DIFFERENZE	
			IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI VPRESIDENZA (ctg.1)	72.400,89	58.900,89		13.500,00
DEBITI PER COMPENSI (ctg.2)	3.378.811,14	3.467.020,48	88.209,34	
DEBITI VFORNITORI (ctg.4)	14.031,00	124.761,85	110.730,85	
DEBITI VISCRITTI (ctg.5)	18.372.802,34	430.128,63		17.942.673,71
DEBITI VTERZI(ex debiti v/erario) (ctg. 6)	149.866,79			149.866,79
DEBITI PER ONERI FINANZIARI (ctg. 7)				
DEBITI TRIBUTARI (C.A.T.8)	10.000,00	17.549,24	7.549,24	
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	25.822,84			25.822,84
LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI (ctg.10)		31.321,33	31.321,33	
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI		30.000,00	30.000,00	
DEBITI A CQ.TECNICHE (ctg..12)	107.468,04	403.333,77	295.865,73	
DEBITI DIVERSI	827,64			827,64
DEBITI PER IRPEF(42101)	554.951,00	951.825,56	396.874,56	
DEBITI PER RITENUTE (42102)	386,29	366,34		19,95
DEBITI PER TRATTENUTE C/terzi (42103)	434,86			434,86
RITENUTE DIVERSE (42104)	27.867,72	185.611,31	157.743,59	
DEBITI VARI (CAP.42106)	12.000,14			12.000,14
TOTALE RESIDUI	22.727.670,69	5.700.819,40	1.118.294,64	18.145.145,93

- € 58.900,89 relativi a somme da corrispondere alla Presidenza, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori
- € 3.467.020,48 relativi a compensi al personale da rimborsare per gli anni 2001 e precedenti
- € 124.761,85 relativi a debiti verso fornitori per fatture pervenute e non pagate al 31 dicembre
- € 430.128,63 relativi a debiti verso iscritti per pratiche liquidate, da pagare al 31 dicembre
- € 17.549,24 per imposte e tasse di competenza
- € 31.321,33 per liti, arbitraggi e risarcimenti
- € 30.000,00 per ristrutturazione immobile
- € 403.333,77 relativi a debiti per forniture di immobilizzazioni tecniche

- € 951.825,56 relativi a ritenute IRPEF trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 366,34 relativi a ritenute previdenziali trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 185.611,31 relativi a trattenute per presunti debiti di terzi nei confronti dell'erario

Patrimonio al 31/12/2003

Il patrimonio dell'Ente al 31 dicembre 2003, pari a 1.245.892.644 euro, è composto dalle voci indicate nel seguente prospetto e riconciliato con l'avanzo di amministrazione e l'ammontare degli investimenti indicati nella situazione patrimoniale:

Descrizione	2002	2003	Differenza
Fondi da ripartire	881.488.655	908.620.745	27.132.090
Riserva ordinaria	241.653.906	301.208.411	59.554.506
Riserva straordinaria	33.982.864	33.982.864	-
Fondo spese impreviste	1.291.142	1.291.142	-
Fondo imposte e tasse	774.685	774.685	-
Fondo svalutazione crediti	14.795	14.795	-
Totale	1.159.206.048	1.245.892.644	86.686.596
Avanzo di amministrazione	382.019.030	243.521.217	(138.497.813)
Somme investite	779.127.066	1.004.532.669	225.405.603
Fondo amm.to imm.ni tec.	- 763.545 -	877.312 -	113.767
Fondo amm.to immobile	- 1.176.503 -	1.283.930 -	107.427
Somme investite al netto dei fondi	777.187.018	1.002.371.427	225.184.409
Totale	1.159.206.048	1.245.892.644	86.686.596

L'avanzo economico dell'esercizio pari a euro 27.132.090, determinato dalla differenza dei fondi da ripartire negli ultimi due esercizi, risente del fatto che la riserva ordinaria ha raggiunto il suo limite massimo in conseguenza della nota di variazione deliberata dal Consiglio di amministrazione in data 21 ottobre 2003. Con tale nota è stato deliberato di prelevare dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio, ai sensi dell'ultimo comma dell'art.5 del Regolamento, l'importo di euro 59.554.505,81, portandolo ad incremento del fondo di riserva. In questo modo il fondo ha raggiunto il suo limite massimo e ha permesso di aumentare la disponibilità dei fondi sul capitolo 10502 relativo alle anticipazioni sull'indennità di fine rapporto.

Il decremento dell'avanzo di amministrazione pari a € 138.497.813 risente di maggiori investimenti effettuati nell'esercizio per € **225.405.603**, di cui € 225.060.481 in titoli, 19.256 in immobilizzazioni tecniche e 325.866 in immobilizzazioni in corso.

Il Fondo ammortamento immobile ammonta a fine esercizio a € 1.283.930,27 con un incremento rispetto al 2002 di € 107.427,08 pari alla quota di ammortamento.

Il Fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche ammonta a fine esercizio a € 877.311,94 con un incremento rispetto al 2002 di € 113.766,92 pari alla quota di ammortamento.

Si evidenzia come a partire da quest'anno il valore delle immobilizzazioni sia esposto in bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento. In considerazione di ciò e per permettere il confronto dei dati di bilancio con quelli dell'esercizio precedente, si è proceduto ad applicare tale principio, che espone in bilancio le immobilizzazioni al netto dei rispettivi fondi ammortamento, anche per l'esercizio 2002.

RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO D)

Il rendiconto espone nei previsti prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza, entrate per residui, spese di competenza e spese per residui.

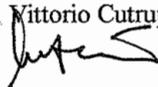
La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo di € 470.325.516,11 come risulta dal bilancio preventivo 2003; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é dello stesso importo.

Al 31 dicembre 2003 l'avanzo che emerge dalla situazione amministrativa é pari ad € 243.521.217,27

Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro, che le entrate complessive sono state di € 1.393.253.188,68, mentre le spese complessive di € 1.556.387.836,16 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 15 aprile 2004

IL PRESIDENTE
Dott. Vittorio Cutrupi



**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE - SETTORE FINANZE - PER L'ANNO 2003

Il giorno 19 aprile 2004 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Settore Finanze - allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2003.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del rendiconto finanziario (allegato D), della situazione patrimoniale (allegato C), del conto economico (allegato B) nonché della situazione amministrativa (allegato A); così come previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Il predetto conto è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori con nota n. 11100 del 15 aprile 2004 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i Revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del conto consuntivo 2003, analiticamente distinti per competenza, cassa e residui:



GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	95.718.784,00	123.382.162,00	+ 27.663.378,00
CONTO CAPITALE	1.235.732.966,23	1.262.982.519,12	+ 27.249.552,89
RISCOSS. CREDITI	26.000,00	-	- 26.000,00
PARTITE DI GIRO	11.213.267,00	14.498.490,30	+ 3.285.223,30
TOTALI	1.342.691.017,23	1.400.863.171,42	+ 58.172.154,19

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	128.723.701,00	65.339.157,49	- 63.384.543,51
CONTO CAPITALE	1.200.418.000,00	1.460.267.081,67	+ 259.849.081,67
PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	-	- 26.000,00
PARTITE DI GIRO	11.213.267,00	14.498.490,30	+ 3.285.223,30
TOTALI	1.340.380.968,00	1.540.104.729,46	+ 199.723.761,46

Alcanta

R

Arca

GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	INCASSATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	217.581.040,96	117.142.659,42	- 100.438.381,54
CONTO CAPITALE	1.240.562.142,02	1.261.612.038,96	+ 21.049.896,94
RISCOSS. CREDITI	49.960,29	-	- 49.960,29
PARTITE DI GIRO	13.203.508,33	14.498.490,30	+ 1.294981,97
TOTALI	1.471.396.651,60	1.393.253.188,68	- 78.143.463,22

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	239.796.230,15	82.503.318,46	- 157.292.911,69
CONTO CAPITALE	1.200.726.091,23	1.459.941.215,94	+ 259.215.124,71
PAGAMENTO DEBITI	51.822,84	827,64	- 50.995,20
PARTITE DI GIRO	14.033.645,62	13.942.474,12	- 91.171,50
TOTALI	1.454.607.789,84	1.556.387.836,16	+ 101.780.046,32

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	INIZIALI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	VARIAZIONI + / -
CORRENTI	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,41	+ 0,01
CONTO CAPITALE	9.252.827,23	9.252.827,23	-	-
RISCOSS. CREDITI	-	-	-	-
PARTITE DI GIRO	-	-	-	-
TOTALI	77.939.758,06	20.365.372,65	57.574.385,41	+ 0,01

PASSIVI	INIZIALI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIONI + / -
CORRENTI	22.023.735,00	18.112.952,21	3.180.891,18	- 729.891,61
CONTO CAPITALE	107.468,04	7.200,00	100.268,04	0,00
PAGAMENTO DEBITI	827,64	827,64	-	0,00
PARTITE DI GIRO	595.640,01	581.787,03	-	13.852,98
TOTALI	22.727.670,69	18.702.766,88	3.281.159,22	- 743.744,59

Heredia

[Signature]

A tal proposito si evidenzia che nel corso dell'anno 2003 sono state approvate due note di variazione al bilancio preventivo da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute dell'11 settembre e del 21 ottobre.

La prima nota di variazione, sulla quale il Collegio dei Revisori si è pronunciato favorevolmente, giusta relazione redatta in data 29 agosto 2003, ha riguardato maggiori oneri per complessivi € 730.738.,29, sia in termini di competenza che di cassa, per i capitoli di bilancio 10407, 10412, 10601(uscite) e 20601 (entrate), 10801, 11001, 21102, 21205, e l'ulteriore stanziamento della somma di € 1.007.500.000,00 sul capitolo di spesa 21305 (impieghi finanziari) e sul corrispondente capitolo di entrata 21305 (disinvestimenti finanziari).

Con la seconda nota di variazione, sulla quale il Collegio si è pronunciato favorevolmente, giusta relazioni redatte in data 21 ottobre e 24 novembre 2003, sono stati incrementati i capitoli di spesa 10503 e 10502 rispettivamente per gli importi di € 1.500.000,00 e di € 2.000.000,00

Ciò premesso, occorre sottolineare che le previsioni definitive relative alle entrate contributive (Titolo I - Ctg. I), stimate in complessivi € 95.718.784,00 con riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente, sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in € 123.382.162,00 con un incremento di € 27.663.378,00 pari al 28,9%.

Come emerge dalla relazione illustrativa al bilancio, le predette entrate registrano un aumento dei proventi da attribuire sia alle quote di cui agli artt. 5 e 6 della legge 734/73 (capitolo 10101) per € 1.756.677,00, sia alle sanzioni pecuniarie ex DPR 600/73 (capitolo 10102) per € 10.120.368,00, sia a quelle ex DPR 633/72 (capitolo 10103) per € 9.347.521,00 che alle quote ex art. 7 della legge 545/71 (capitolo 10104) per € 6.411.812,00.

In tale categoria, per quanto riguarda la competenza, il totale delle somme rimaste da riscuotere ammonta a € 17.352.048,00, che, unitamente a quelle afferenti i



precedenti esercizi, pari a € 57.574.385,42, determina una rilevante consistenza dei residui attivi relativi alla Ctg .I pari ad € 74.926.433,42.

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

Le entrate in conto capitale (Titolo 2) ammontano ad € 1.262.982.519,12 e registrano un incremento di € 27.249.552,89 rispetto alle previsioni definitive. Tale incremento è da attribuire in misura sostanziale all'aumento di € 34.861.478,43 registrato sul capitolo 21305 relativo ai disinvestimenti finanziari cui corrisponde una riduzione dei capitoli 20801 e 20802, concernenti interessi attivi su titoli e su depositi, rispettivamente per € 5.042.389,70 ed € 2.663.404,55.

Circa i titoli in portafoglio, il Collegio dei Revisori dei conti evidenzia che sono stati accertati, nel corso dell'esercizio, interessi attivi per € 21.429.576,53, di cui € 10.806.269,00 riscossi e € 10.623.307,00 da riscuotere.

Le spese di parte corrente, rispetto ad una previsione definitiva di € 128.723.701,00, evidenziano impegni per € 65.339.157,49. La differenza negativa riscontrata, pari ad € 63.384.543,51, deriva principalmente da minori spese per prestazioni istituzionali (€ 62.908.440,35) 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 – fatte salve le spese obbligatorie ed indispensabili per il regolare funzionamento dell'Ente derivanti da contratti e convenzioni – ha rispettato le disposizioni relative al contenimento del relativo onere in misura non inferiore al



10% rispetto al consuntivo 2001, in applicazione della direttiva emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Circolare n. 33 del 6 novembre 2002.

Tra le predette spese (cap. 10203) si evidenzia che, a fronte di 26 unità in servizio, è stata impegnata la somma di € 260.000,00 a copertura del Fondo Unico di Amministrazione.

Le spese in conto capitale ammontano ad € 1.460.267.081,67 e risultano destinate, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente del Fondo, per € 1.459.921.959,56 ad investimenti mobiliari (titoli di Stato ed obbligazioni BEI).

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza pari ad € 139.241.558,04, la cui copertura è stata assicurata con l'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2002.

Risulta, altresì, accertata, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione per € 163.134.647,48 della consistenza di cassa che al 31-12-03 risulta pari ad € 163.672.295,88 così determinata:

- c/c presso Credito Italiano	€ 34.900.846,02
- depositi c/terzi	€ 190.354,75
- CDP spa	<u>€ 128.581.095,11</u>
	€ 163.672.295,88

L'avanzo di amministrazione ammonta ad € 243.521.217,27 e risulta così rappresentato:

- cassa al 31-12-2003	€ 163.672.295,88
- residui attivi	€ 85.549.740,79
- residui passivi	<u>€ 5.700.819,40</u>
	€ 243.521.217,27

Di detto avanzo € 64.030.359,40 risultano con vincolo di destinazione ex legge 30/97 ed € 49.279,37 sono da considerarsi indisponibili in attesa di diversa comunicazione da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del D.M. 22 novembre 2002.



Il conto economico espone, a fine esercizio, un avanzo di € 27.132.089,97 determinato dalla somma algebrica tra il saldo attivo di € 86.164.045,20 delle partite correnti ed il saldo passivo di € 59.031.955,23 delle operazioni che non danno luogo a movimenti finanziari, tra cui si evidenzia un accantonamento al fondo di riserva ordinario per € 59.554.505,81 ed ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche e dei fabbricati rispettivamente per € 113.766,92 ed € 107.427,08.

Detto risultato incrementa, per pari importo, il patrimonio netto del Fondo che passa da € 1.157.125.425,11 a € 1.243.812.020,89 per effetto sia del risultato positivo dell'esercizio (€ 27.132.089,97) che dell'accantonamento di quota parte dell'avanzo di amministrazione al fondo di riserva ordinario (€ 59.554.505,81). La situazione patrimoniale evidenzia, come già detto, una diminuzione di liquidità per € 163.134.647,48, un incremento di titoli in portafoglio per € 225.060.481,13, un aumento di crediti per € 7.609.982,73 ed una riduzione di debiti per € 17.026.851,29 da attribuire, questa ultima, sostanzialmente, alla maggiore speditezza nell'erogazione delle prestazioni istituzionali agli iscritti.

Il conto corrente aperto presso la CDP spa presenta a fine esercizio un saldo attivo di € 128.581.095,11, con un incremento di € 28.347.800,40 rispetto all'anno precedente.

Il Collegio prende atto che, come suggerito in occasione della propria relazione al bilancio di previsione 2003, il Fondo ha provveduto a diversificare le aliquote di ammortamento dei cespiti in base alle varie categorie di beni.

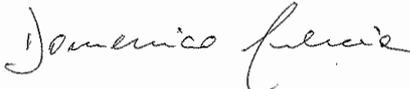
Il Collegio prende atto altresì che, su iniziativa del Consiglio di Amministrazione del Fondo, il Dipartimento delle Politiche Fiscali del Ministero dell'Economia e delle Finanze ha nominato una Commissione presieduta dal Presidente del Fondo, con la partecipazione di qualificati partecipanti delle Agenzie Fiscali e dello stesso D.P.F., con il compito di formulare proposte in ordine all'adeguamento del vigente regolamento alle normative amministrative e contabili di recente intervenute, e che detta Commissione ha ultimato i propri lavori a fine anno 2003.



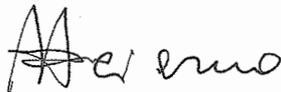
Premesso quanto sopra, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio e preso atto, delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa al bilancio, esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo in tutte le sue componenti.

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. Domenico Guercia 

Dr. Giancarlo Lioce 

Dr. Antonio Acierno 

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - SETTORE FINANZE

ALLEGATO A

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2003

Consistenza di cassa al 1/01/2003		326.806.943,36
RISCOSSIONI		
riscossioni c/competenza	1.372.887.816,03	
riscossioni c/residui	20.365.372,65	
totali riscossioni		1.393.253.188,68
PAGAMENTI		
pagamenti c/competenza	1.537.685.069,28	
pagamenti c/residui	18.702.766,88	
totali pagamenti		1.556.387.836,16
Prelevamento art. 6 DL 669/96 convertito in legge 30/97		-
Consistenza di cassa al 31/12/2003		163.672.295,88
RESIDUI		
residui attivi eserc.precedenti	57.574.385,40	
residui attivi dell'esercizio	27.975.355,39	
totale residui attivi		85.549.740,79
residui passivi eserc.precedenti	3.281.159,22	
residui passivi dell'esercizio	2.419.660,18	
totale residui passivi		5.700.819,40
Avanzo di amministrazione		243.521.217,27
utilizzo dell'avanzo per spese obbligatorie		
finanziamento art.6 DL 669/96 convertito in legge 30/97 a disposizione per il saldo	- 64.030.359,40	
Somma vincolata ai sensi del decreto Ministero Economia e Finanze del 29/11/2002	- 49.279,37	
TOTALE		- 64.079.638,77
Avanzo di amministrazione disponibile		179.441.578,50
utilizzo dell'avanzo disponibile		
spese per imposte e tasse	-	
spese impreviste	1.291.142,25	
quota amm.to immobile	107.427,08	
quota amm.to immobilizzazioni tecniche	113.766,92	
a disposizione dell'Ente		177.929.242,25
Totale utilizzo avanzo		179.441.578,50

**FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE - SETTORE FINANZE**
ALLEGATO B

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2003

ENTRATE EFFETTIVE (accertate)		SPESE CORRENTI (impegnate)	
categoria 1	123.382.162,00	categoria 1	45.365,73
		categoria 2	479.114,82
		categoria 4	355.588,73
		categoria 5	63.308.419,16
		categoria 7	231,28
categoria 8	25.950.171,98	categoria 8	548.901,04
categoria 9	12.536,20	categoria 9	11.458,20
categoria 10	1.608.253,98	categoria 10	40.000,00
categoria 14	-	categoria 14	-
TOTALE ENTRATE	150.953.124,16	TOTALE SPESE	64.789.078,96

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
maggiori acc.ti residui attivi	-	Minori accer.ti residui attivi	0,01
minori accert.ti residui passivi	743.744,59	maggiore acc.ti residui passivi	-
incremento fondi investimento	-	decremento fondi investimento	-
incremento titoli obbl.ri	-		-
Incremento mobili e attrez. per per rivalutazione inventario	-	Ammortamenti e dep.ti	-
		ammortamento Imm.ni tecniche	113.766,92
		ammortamento fabbricati	107.427,08
<u>Decremento fondi</u>		incremento fondi	
fondo imposte e tasse	-	fondo imposte e tasse	-
fondo spese imprevis.	-	fondo spese imprevis.	-
		incremento fondo di riserva	59.554.505,81
TOTALI	743.744,59	TOTALI	59.775.699,82
TOTALE GENERALE	151.696.868,75	TOTALE GENERALE	124.564.778,78
		Avanzo economico	27.132.089,97
TOTALE A PAREGGIO	151.696.868,75	TOTALE A PAREGGIO	151.696.868,75

FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZIE - SETTORE FINANZE

ALLEGATO C
(ATTIVITA')

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

ATTIVITA'	AL 01.01.2003		AL 31.12.2003		DIFFERENZE	
					IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE						
CREDITO ITAL. C/C	25.530.576,04		√ 34.900.846,02		9.370.269,98	-
CREDITO ITAL. DEPOSITO VINCOLATO	200.893.205,82		-		-	200.893.205,82
DEPOSITI C/TERZI	149.866,79		190.354,75		40.487,96	-
CASSA DD.PP	100.233.294,71		128.581.095,11		28.347.800,40	-
C/C POSTALE	-		-		-	-
CASSA CONTANTI	-		-		-	-
MARCHE DA BOLLO	-		-		-	-
TOTALE COMPLESSIVO	326.806.943,36		163.672.295,88		37.758.558,34	269.393.205,82
RESIDUI ATTIVI						
CREDITI VENTI	68.686.930,83		74.926.433,40		6.239.502,57	-
CREDITI INTERESSI	9.252.827,23		10.623.307,39		1.370.480,16	-
CREDITI V/BANCHE	-		-		-	-
CREDITI V/TERZI	-		-		-	-
TOTALE RESIDUI	77.939.758,06		85.549.740,79		7.609.982,73	-
INVESTIMENTI						
TITOLI OBBLIGAZIONARI IN						
DEPOSITO AMMINISTRATO E IN						
GESTIONE PATRIMONIALE	775.884.079,89		1.000.944.561,02		225.060.481,13	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	330.899,04		236.388,50		-	94.510,54
FABBRICATI	972.038,46		864.611,38		-	107.427,08
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E						
ACCONTI	-		325.865,73		325.865,73	-
TOTALE INVESTIMENTI	777.487.017,39		1.002.371.428,63		225.386.346,86	-
TOTALE ATTIVITA'	1.181.933.718,81		1.251.593.463,30		270.754.887,93	201.995.143,44

**FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZIE -
SETTORE FINANZE**

**ALLEGATO C
(PASSIVITA')**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

PASSIVITA'	AL 31.12.2003		DIFFERENZE	
	AL 01.01.2003	AL 31.12.2003	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI V/PRESIDENZA (ctg.1)	72.400,89	58.900,89	-	13.500,00
DEBITI PER COMPENSI (ctg.2)	3.378.811,14	3.467.020,48	88.209,34	-
DEBITI V/FORNITORI (ctg.4)	14.031,00	124.761,85	110.730,85	-
DEBITI V/ISCRITTI (ctg.5)	18.372.802,34	430.128,63	-	17.942.673,71
DEBITI V/TERZI (ex debiti v/erario) (ctg. 6)	149.866,79	-	-	149.866,79
DEBITI PER ONERI FINANZIARI (ctg. 7)	-	-	-	-
DEBITI TRIBUTARI (CAT.8)	10.000,00	17.549,24	7.549,24	-
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	25.622,84	-	-	25.622,84
LITI ARBITRAGGIE E RISARCIMENTI (ctg.10)	-	31.321,33	31.321,33	-
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	-	30.000,00	30.000,00	-
DEBITI ACC. TECNICHE (ctg. 12)	107.468,04	403.333,77	295.865,73	-
DEBITI DIVERSI	827,64	-	-	827,64
DEBITI PER IRPEF(42101)	554.951,00	951.825,56	396.874,56	-
DEBITI PER RITENUTE (42102)	386,29	366,34	-	19,95
DEBITI PER TRATTENUTE C/terzi (42103)	434,86	-	-	434,86
RITENUTE DIVERSE (42104)	27.867,72	185.611,31	157.743,59	-
DEBITI VARI (CAP. 42106)	12.000,14	0,00	-	12.000,14
TOTALE RESIDUI	22.727.670,69	5.700.819,40	1.118.294,64	18.145.145,93
FONDI PER RISCHI ED ONERI				
FONDO SVALUT. CREDITI	14.795,41	14.795,41	-	0,00
FONDO SPESE IMPREV.	1.291.142,25	1.291.142,25	-	0,00
FONDO IMPOSTE E TASSE	774.685,35	774.685,35	-	0,00
TOTALI FONDI	2.080.623,01	2.080.623,01	-	0,00
TOTALE PASSIVITA'	24.808.293,70	7.781.442,41	1.118.294,64	18.145.145,93
PATRIMONIO NETTO				
FONDO RISERVA ORD.	241.653.905,65	301.208.411,46	59.554.505,81	-
FONDO RISERVA STRAORD.	33.982.863,96	33.982.863,96	0,00	-
FONDI DA RIPARTIRE	881.488.655,50	908.620.745,47	27.132.089,97	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.157.125.425,11	1.243.812.020,89	86.686.595,78	-
TOTALE A PAREGGIO	1.181.933.719,81	1.251.593.463,30	270.754.887,93	201.095.143,44

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	CAPITOLO				GESTIONE				DI				COMPETENZA			
		PREVISIONI		VARIAZIONI		DEFINITIVE		RISOSSE		RIMASTE		TOTALI		DIFFERENZE			
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	7(4+5-6)	8	9(10-8)	10(8+9)	IN +	IN -	11(10-7)	12(7-10)			
	4	5(7-4)	6(4-7)	7(4+5-6)	8	9(10-8)	10(8+9)	11(10-7)	12(7-10)								
1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO DI CASSA	470.325.516,11	0,00	0,00	470.325.516,11												
1.01	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE																
1.01.001	CATEGORIA 1 - ENTRATE ART. 2 DPR 21/12/1984, N° 1034																
1.01.001.0000	CATEGORIA 1 - ENTRATE ART. 2 DPR 21/12/1984, N° 1034																
10101.0	QUOTE PROVENTI ARTT.5,6 LEGGE 15/11/73 N. 734	46.445.236,00	0,00	0,00	46.445.236,00	0,00	32.967.412,00	15.234.501,00	48.201.913,00	1.756.677,00							
10102.0	Totale Capitolo 10101 QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	46.445.236,00	0,00	0,00	46.445.236,00	0,00	32.967.412,00	15.234.501,00	48.201.913,00	1.756.677,00							
10103.0	Totale Capitolo 10102 QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	33.008.139,00	0,00	0,00	33.008.139,00	0,00	42.037.432,00	1.091.075,00	43.128.507,00	10.120.368,00							
10104.0	Totale Capitolo 10103 QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	12.338.303,00	0,00	0,00	12.338.303,00	0,00	20.686.352,00	1.026.472,00	21.712.824,00	9.374.521,00							
10105.0	Totale Capitolo 10104 QUOTA 1% PROVENTI GIOCO DEL LOTTO	3.927.106,00	0,00	0,00	3.927.106,00	0,00	10.338.918,00	0,00	10.338.918,00	6.411.812,00							

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO C O D I C E	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	V A R I A Z I O N I		P R E V I S I O N I		R I S C O S S I O N I	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
				17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)			
A.A.												
F.C.						326.806.943,36						
1												
1.01												
1.01.001												
1.01.001.0000												
10101.0	16.205.924,47	11.112.545,42	5.093.379,05	16.205.924,47	0,00		44.079.957,42		41.642.146,20			20.327.880,05
T Capitolo 10101	16.205.924,47	11.112.545,42	5.093.379,05	16.205.924,47	0,00		44.079.957,42		41.642.146,20			20.327.880,05
10102.0	7.785.252,66	0,00	7.785.252,66	7.785.252,66	0,00		42.037.432,00		24.799.253,39			8.876.327,66
T Capitolo 10102	7.785.252,66	0,00	7.785.252,66	7.785.252,66	0,00		42.037.432,00		24.799.253,39			8.876.327,66
10103.0	3.346.604,01	0,00	3.346.604,02	3.346.604,02	0,01		20.686.352,00		66.836.685,39			4.373.076,02
T Capitolo 10103	3.346.604,01	0,00	3.346.604,02	3.346.604,02	0,01		20.686.352,00		66.836.685,39			4.373.076,02
10104.0	12.250.175,45	0,00	12.250.175,45	12.250.175,45	0,00		10.338.918,00	2.435.789,41	28.048.921,12			12.250.175,45
T Capitolo 10104	12.250.175,45	0,00	12.250.175,45	12.250.175,45	0,00		10.338.918,00	2.435.789,41	28.048.921,12			12.250.175,45
10105.0	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00		0,00		7.903.128,59			12.250.175,45
T Capitolo 10105	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00		0,00		7.903.128,59			12.250.175,45

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE	RISOSSE	RIMASTE	TOTALI	D I F F E R E N Z E				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					RISPETTO ALLE	P R E V I S I O N I			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	IN +	IN -	11 (10-7)	12 (7-10)			
	Totale Capitolo 10105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale C.S.0	95.718.784,00	0,00	0,00	95.718.784,00	106.030.114,00	17.352.048,00	123.382.162,00	27.663.378,00				
	Totale V.E. 1	95.718.784,00	0,00	0,00	95.718.784,00	106.030.114,00	17.352.048,00	123.382.162,00	27.663.378,00				
	Totale Categoria 1	95.718.784,00	0,00	0,00	95.718.784,00	106.030.114,00	17.352.048,00	123.382.162,00	27.663.378,00				
	Totale Titolo 1	95.718.784,00	0,00	0,00	95.718.784,00	106.030.114,00	17.352.048,00	123.382.162,00	27.663.378,00				
2	TITOLO II - ENTRATE PER PROVENTI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI CON IL FONDO DI RISERVA												
2.06	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
2.06.001	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
2.06.001.0000	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI												
20601.0	ENTRATE DIVERSE	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53	59.921,47				
	Totale Capitolo 20601	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53	59.921,47				

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escitso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I					G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	T O T A L I 16 (14 + 15)		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
T Capitulo 10105	29.098.974,24	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00	29.070.202,24	0,00	29.070.202,24	29.070.202,24	29.098.974,24
T C.S.0	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,42	68.686.930,84	0,01	217.581.040,96	117.142.659,42	100.438.381,54	74.926.433,42	74.926.433,42
T V.E.1	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,42	68.686.930,84	0,01	217.581.040,96	117.142.659,42	100.438.381,54	74.926.433,42	74.926.433,42
T Categoria 1	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,42	68.686.930,84	0,01	217.581.040,96	117.142.659,42	100.438.381,54	74.926.433,42	74.926.433,42
T Titolo 1	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,42	68.686.930,84	0,01	217.581.040,96	117.142.659,42	100.438.381,54	74.926.433,42	74.926.433,42
2										
2.06										
2.06.001										
2.06.001.0000										
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.473,51	550.078,53	358.394,98	0,00	0,00
T Capitulo 20601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.473,51	0,00	908.473,51	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	CAPITOLO				GESTIONE				DI				COMPETENZA			
		PREVISIONI		VARIAZIONI		DEFINITIVE		RISOSSE		RIMASTE		TOTALI		DIFFERENZE			
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	IN +	IN -	11 (10-7)	12 (7-10)			
	4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)							
	Totale C.S. 0	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53	550.078,53		59.921,47						
	Totale V.E. 1	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53	550.078,53		59.921,47						
	Totale Categoria 6	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53	550.078,53		59.921,47						
2.08	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
2.08.001	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
2.08.001.0000	CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	26.471.966,23	0,00	0,00	26.471.966,23	10.806.269,14	10.623.307,39	21.429.576,53	21.429.576,53		5.042.389,70						
	Totale Capitolo 20801	26.471.966,23	0,00	0,00	26.471.966,23	10.806.269,14	10.623.307,39	21.429.576,53	21.429.576,53		5.042.389,70						
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	7.184.000,00	0,00	0,00	7.184.000,00	4.520.595,45	0,00	4.520.595,45	4.520.595,45		2.663.404,55						
	Totale Capitolo 20802	7.184.000,00	0,00	0,00	7.184.000,00	4.520.595,45	0,00	4.520.595,45	4.520.595,45		2.663.404,55						
	Totale C.S. 0	33.655.966,23	0,00	0,00	33.655.966,23	15.326.864,59	10.623.307,39	25.950.171,98	25.950.171,98		7.705.794,25						
	Totale V.E. 1	33.655.966,23	0,00	0,00	33.655.966,23	15.326.864,59	10.623.307,39	25.950.171,98	25.950.171,98		7.705.794,25						

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T.C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.473,51	550.078,53		358.394,98	0,00	
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.473,51	550.078,53		358.394,98	0,00	
T.Categoria 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.473,51	550.078,53		358.394,98	0,00	
2.08											
2.08.001											
2.08.001.0000											
20801.0	5.916.866,97	5.916.866,97	0,00	5.916.866,97	0,00	29.318.148,34	16.723.136,11		12.595.012,23	10.623.307,39	
T Capitulo 20801	5.916.866,97	5.916.866,97	0,00	5.916.866,97	0,00	29.318.148,34	5.916.866,97		23.401.281,37	10.623.307,39	
20802.0	3.335.960,26	3.335.960,26	0,00	3.335.960,26	0,00	8.716.370,58	7.856.555,71		859.814,87	0,00	
T Capitulo 20802	3.335.960,26	3.335.960,26	0,00	3.335.960,26	0,00	8.716.370,58	3.335.960,26		5.380.410,32	0,00	
T.C.S.0	9.252.827,23	9.252.827,23	0,00	9.252.827,23	0,00	38.034.518,92	24.579.691,82		13.454.827,10	10.623.307,39	
T.V.E.1	9.252.827,23	9.252.827,23	0,00	9.252.827,23	0,00	38.034.518,92	24.579.691,82		13.454.827,10	10.623.307,39	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE	TOTALI	D I F F E R E N Z E		IN +	IN -		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					ACCERTATI	11 (10 - 7)			12 (7 - 10)	
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)						
2.10.001.0000	CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI													
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.441.000,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	0,00	1.608.253,98	167.253,98					
	Totale Capitolo 21002	1.441.000,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	0,00	1.608.253,98	167.253,98					
	Totale C.S. 0	1.441.000,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	0,00	1.608.253,98	167.253,98					
	Totale V.E. 1	1.441.000,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	0,00	1.608.253,98	167.253,98					
	Totale Categoria 10	1.441.000,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	0,00	1.608.253,98	167.253,98					
2.13	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI													
2.13.001	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI													
2.13.001.0000	CATEGORIA 13 - REALIZZO VALORI MOBILIARI													
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	192.500.000,00	0,00	0,00	192.500.000,00	234.861.478,43	0,00	234.861.478,43	34.861.478,43					
	Totale Capitolo 21305	192.500.000,00	0,00	0,00	192.500.000,00	234.861.478,43	0,00	234.861.478,43	34.861.478,43					
	Totale C.S. 0	192.500.000,00	0,00	0,00	192.500.000,00	234.861.478,43	0,00	234.861.478,43	34.861.478,43					

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I					G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	V A R I A Z I O N I		TOTALI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I			
				IN +	IN -				IN +	IN -		
13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)		
2.10.001.0000												
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	167.253,98			0,00	
T Capitolo 21002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.000,00	0,00		1.441.000,00		0,00	
T.C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	167.253,98			0,00	
T.V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	167.253,98			0,00	
T Categoria 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.000,00	1.608.253,98	167.253,98			0,00	
2.13												
2.13.001												
2.13.001.0000												
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.234.861.478,43	34.735.141,34			0,00	
T Capitolo 21305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	0,00		1.200.126.337,09		0,00	
T.C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.234.861.478,43	34.735.141,34			0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					C O M P E T E N Z A								
		P R E V I S I O N I		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	S O M M E A C C E R T A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I								
		INIZIALI	IN AUMENTO 5 (7-4)		IN DIMINUZIONE 6 (4-7)	DEFINITIVE 7 (4+5-6)	RISOSSE 8	RIMASTE DA RISCOUTERE 9 (10-8)	TOTALI ACCERTATI 10 (8+9)	IN + 11 (10-7)	IN - 12 (7-10)				
		4													
	Totale V.E. 1	192.500.000,00	1.007.500.000,00	0,00	1.200.000.000,00	1.234.861.478,43	0,00	1.234.861.478,43	34.861.478,43						
	Totale Categoria 13	192.500.000,00	1.007.500.000,00	0,00	1.200.000.000,00	1.234.861.478,43	0,00	1.234.861.478,43	34.861.478,43						
	Totale Titolo 2	227.932.966,23	1.007.800.000,00	0,00	1.235.732.966,23	1.252.359.211,73	10.623.307,39	1.262.982.519,12	27.249.552,89						
3	TITOLO III - RISCOSSIONE CREDITI														
3.14	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI														
3.14.001	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI														
3.14.001.0000	CATEGORIA 14 - CREDITI DIVERSI														
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00						26.000,00
	Totale Capitolo 31401	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00						26.000,00
	Totale C.S. 0	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00						26.000,00
	Totale V.E. 1	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00						26.000,00
	Totale Categoria 14	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00						26.000,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
CODICE	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)	19	20	IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200.126.337,09	1.234.861.478,43	34.735.141,34		0,00
T Categoria 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200.126.337,09	1.234.861.478,43	34.735.141,34		0,00
T Titolo 2	9.252.827,23	9.252.827,23	0,00	9.252.827,23	0,00	0,00	1.240.562.142,02	1.261.612.038,96	21.049.896,94		10.623.307,39
3											
3.14											
3.14.001											
3.14.001.0000											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00		49.960,29	0,00
T Capitoletto 31401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00		49.960,29	0,00
T.C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00		49.960,29	0,00
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00		49.960,29	0,00
T Categoria 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00		49.960,29	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I				C O M P E T E N Z A			
		I N I Z I A L I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		R I S C O S S E		R I M A S T E		T O T A L I		D I F F E R E N Z E	
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	IN +	IN -	R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
	Totale Titolo 3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO														
4.22	CATEGORIA 22 - PARTITE DI GIRO														
4.22.001	Descrizione o Classificazione non presente														
4.22.001.0000	Descrizione o Classificazione non presente														
42201.0	RITENUTE ERARIALI	10.330.000,00	0,00	0,00	10.330.000,00	0,00	0,00	13.460.528,49	0,00	0,00	13.460.528,49	0,00	0,00	3.130.528,49	
42202.0	Totale Capitolo 42201	10.330.000,00	0,00	0,00	10.330.000,00	0,00	0,00	13.460.528,49	0,00	0,00	13.460.528,49	0,00	0,00	3.130.528,49	
	RITENUTE PREV.LI	51.645,00	0,00	0,00	51.645,00	0,00	0,00	26.491,90	0,00	0,00	26.491,90	0,00	0,00	25.153,10	
42203.0	Totale Capitolo 42202	51.645,00	0,00	0,00	51.645,00	0,00	0,00	26.491,90	0,00	0,00	26.491,90	0,00	0,00	25.153,10	
	RITENUTE COMPENSI	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	
42204.0	Totale Capitolo 42203	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	
	TRATTENUTE CITERZI	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	270.090,89	0,00	0,00	270.090,89	0,00	0,00	39.909,11	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I							G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)		
T Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.960,29	0,00	49.960,29	0,00	0,00	0,00
4												
4.22												
4.22.001												
4.22.001.0000												
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.088,38	13.460.528,49	1.461.440,11			0,00
T Capitoio 42201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.999.088,38	0,00	11.999.088,38			0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.541,18	26.491,90	45.049,28			0,00
T Capitoio 42202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.541,18	0,00	71.541,18			0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,57	0,00	10.329,57			0,00
T Capitoio 42203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.329,57	0,00	10.329,57			0,00
42204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.974,79	270.090,89	320.883,90			0,00
T Capitoio 42204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.974,79	270.090,89	320.883,90			0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E				D I				C O M P E T E N Z A					
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		R I S C O S S E		R I M A S T E		T O T A L I		D I F F E R E N Z E	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSA	DA RISCOSSA	RIMASTE	TOTALI	IN +	IN -	IN +	IN -	IN +	IN -
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)							
42206.0	Totale Capitolo 42204	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	270.090,89	0,00	270.090,89			270.090,89			39.909,11	
	PARTITE IN SOSPESO	516.457,00	0,00	0,00	516.457,00	741.379,02	0,00	741.379,02			741.379,02			224.922,02	
	Totale Capitolo 42206	516.457,00	0,00	0,00	516.457,00	741.379,02	0,00	741.379,02			741.379,02			224.922,02	
	Totale C.S. 0	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	14.498.490,30	0,00	14.498.490,30			14.498.490,30			3.285.223,30	
	Totale V.E. 1	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	14.498.490,30	0,00	14.498.490,30			14.498.490,30			3.285.223,30	
	Totale Categoria 22	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	14.498.490,30	0,00	14.498.490,30			14.498.490,30			3.285.223,30	
	Totale Titolo 4	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	14.498.490,30	0,00	14.498.490,30			14.498.490,30			3.285.223,30	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
T Capitolo 42204	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.974,79	0,00	590.974,79		0,00
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.574,41	741.379,02	209.804,61		0,00
T Capitolo 42206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.574,41	0,00	531.574,41		0,00
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.203.508,33	14.498.490,30	1.294.981,97		0,00
T V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.203.508,33	14.498.490,30	1.294.981,97		0,00
T Categoria 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.203.508,33	14.498.490,30	1.294.981,97		0,00
T Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.203.508,33	14.498.490,30	1.294.981,97		0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I										G E S T I O N E D I C A S S A			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)		
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN +	IN -				
C	68.686.930,83	11.112.545,42	57.574.385,42	68.686.930,84	0,01		217.581.040,96	117.142.659,42				100.438.381,54	74.926.433,42	
C	9.252.827,23	9.252.827,23	0,00	9.252.827,23	0,00		1.240.562.142,02	1.261.612.038,96	21.049.896,94				10.623.307,39	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		49.960,29	0,00				49.960,29	0,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		13.203.508,33	14.498.490,30	1.294.981,97				0,00	
A.A.														
F.C.														
C	77.939.758,06	20.365.372,65	57.574.385,42	77.939.758,07	0,01		326.806.943,36					78.143.462,92	85.549.740,81	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

Parte A

CODICE	DESCRIZIONE	CAPITOLO				GESTIONE				DI				COMPETENZA				
		INIZIALI		VARIAZIONI		PREVISIONI		DEFINITIVE		SOMME IMPEGNATE		RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALI		DIFFERENZE		
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)								
1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01	TITOLO I - SPESE CORRENTI																	
1.01.001	CATEGORIA 1 - SPESE PER ORGANI DELL'ENTE																	
1.01.001.0000	CATEGORIA 1 - SPESE PER ORGANI DELL'ENTE																	
101010	ASSEGNI PRESIDENZA	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	8.734,27	
101020	Totale Capitolo 10101 COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	4.265,73	0,00	8.734,27	
101030	Totale Capitolo 10102 COMPENSI COLLEGIO REVISORI	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	20.400,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	0,00	10.600,00	
	Totale Capitolo 10103	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00	300,00	
	Totale C.S. 0	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	45.365,73	0,00	45.365,73	0,00	45.365,73	0,00	45.365,73	0,00	19.634,27	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
1											
1.01											
1.01.001											
1.01.001.0000											
10101.0	12.781,19	1.200,00	11.581,19	12.781,19	0,00		37.307,84	5.465,73		31.842,11	11.581,19
T Capitoletto 10101	12.781,19	1.200,00	11.581,19	12.781,19	0,00		37.307,84	1.200,00		36.107,84	11.581,19
10102.0	25.409,61	6.600,00	18.809,61	25.409,61	0,00		52.546,09	27.000,00		25.546,09	18.809,61
T Capitoletto 10102	25.409,61	6.600,00	18.809,61	25.409,61	0,00		52.546,09	6.600,00		45.946,09	18.809,61
10103.0	34.210,09	5.700,00	28.510,09	34.210,09	0,00		144.990,07	26.400,00		118.590,07	28.510,09
T Capitoletto 10103	34.210,09	5.700,00	28.510,09	34.210,09	0,00		144.990,07	5.700,00		139.290,07	28.510,09
T.C.S.0	72.400,89	13.500,00	58.900,89	72.400,89	0,00		234.844,00	58.865,73		175.978,27	58.900,89

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						D I				C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		P A G A T E		R I M A S T E		T O T A L I		D I F F E R E N Z E	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	IN +	IN -	IN +	IN -	IN +	IN -	
	4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
	Totale V.E. 1	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	45.365,73	0,00	45.365,73	0,00	45.365,73		19.634,27			
	Totale Categoria 1	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	45.365,73	0,00	45.365,73	0,00	45.365,73		19.634,27			
1.02	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE														
1.02.001	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE														
1.02.001.0000	CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE DELL'ENTE														
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	44.082,24	95.314,29	139.396,53		139.396,53		603,47			
10202.0	Totale Capitolo 10201 ONERI A CARICO DELL'ENTE	140.000,00 150.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	140.000,00 150.000,00	44.082,24 77.763,49	95.314,29 1.954,80	139.396,53 79.718,29		139.396,53 79.718,29		603,47 70.281,71			
10203.0	Totale Capitolo 10202 FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	150.000,00 260.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	150.000,00 260.000,00	77.763,49 0,00	1.954,80 260.000,00	260.000,00		260.000,00		0,00			
	Totale Capitolo 10203	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00		260.000,00		0,00			
	Totale C.S. 0	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	121.845,73	357.269,09	479.114,82		479.114,82		70.895,18			

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
T.V.E. 1	72.400,89	13.500,00	58.900,89	72.400,89	0,00	234.844,00	58.865,73	175.978,27	58.900,89		
T Categoria 1	72.400,89	13.500,00	58.900,89	72.400,89	0,00	234.844,00	58.865,73	175.978,27	58.900,89		
1.02											
1.02.001											
1.02.001.0000											
10201.0	3.036.595,33	4.304,46	3.032.290,87	3.036.595,33	0,00	3.076.584,02	48.386,70	3.028.197,32	3.127.605,16		
T Capito 10201	3.036.595,33	4.304,46	3.032.290,87	3.036.595,33	0,00	3.076.584,02	4.304,46	3.072.279,56	3.127.605,16		
10202.0	83.987,36	22.020,55	61.966,81	83.987,36	0,00	211.179,31	99.784,04	111.395,27	63.921,61		
T Capito 10202	83.987,36	22.020,55	61.966,81	83.987,36	0,00	211.179,31	22.020,55	189.158,76	63.921,61		
10203.0	258.228,45	242.734,74	15.493,71	258.228,45	0,00	518.228,45	242.734,74	275.493,71	275.493,71		
T Capito 10203	258.228,45	242.734,74	15.493,71	258.228,45	0,00	518.228,45	242.734,74	275.493,71	275.493,71		
T.C.S. 0	3.378.811,14	269.059,75	3.109.751,39	3.378.811,14	0,00	3.805.991,78	390.905,48	3.415.086,30	3.467.020,48		

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E				D I				C O M P E T E N Z A					
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		P A G A T E		R I M A S T E		T O T A L I		D I F F E R E N Z E	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	IN +	IN -	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	IN +	IN -	11 (10-7)	12 (7-10)		
	Totale V.E. 1	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	121.845,73	357.269,09	479.114,82				70.885,18			
	Totale Categoria 2	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	121.845,73	357.269,09	479.114,82				70.885,18			
1.04	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI														
1.04.001	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI														
1.04.001.0000	CATEGORIA 4 - SPESE ACQUISTO BENI														
10401.0	ACQUISTO LIBRI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.215,53	1.784,47	5.000,00				0,00			
10402.0	Totale Capitolo 10401 ACQUISTO MAT.CONSUMO	5.000,00 25.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.000,00 25.000,00	3.215,53 18.183,44	1.784,47 6.816,56	5.000,00 25.000,00				0,00 0,00			
10404.0	Totale Capitolo 10402 SPESE PER COMMISSIONI	25.000,00 500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	25.000,00 500,00	18.183,44 0,00	6.816,56 500,00	25.000,00 500,00				0,00 0,00			
10405.0	Totale Capitolo 10404 SPESE PULIZIA E VIGILANZA	500,00 30.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	500,00 30.000,00	0,00 18.621,85	500,00 11.378,15	500,00 30.000,00				0,00 0,00			

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)	IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)		
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	
T.V.E.1	3.378.811,14	269.059,75	3.109.751,39	3.378.811,14	0,00	3.805.991,78	390.905,48		3.415.086,30	3.467.020,48
T.Categoria 2	3.378.811,14	269.059,75	3.109.751,39	3.378.811,14	0,00	3.805.991,78	390.905,48		3.415.086,30	3.467.020,48
1.04										
1.04.001										
1.04.001.0000										
10401.0	2.082,36	0,00	2.082,36	2.082,36	0,00	7.211,47	3.215,53		3.995,94	3.866,83
T.Capitolo 10401	2.082,36	0,00	2.082,36	2.082,36	0,00	7.211,47	0,00		7.211,47	3.866,83
10402.0	142,62	142,62	0,00	142,62	0,00	28.414,98	18.326,06		10.088,92	6.816,56
T.Capitolo 10402	142,62	142,62	0,00	142,62	0,00	28.414,98	142,62		28.272,36	6.816,56
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016,46	0,00		1.016,46	500,00
T.Capitolo 10404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016,46	0,00		1.016,46	500,00
10405.0	526,79	526,79	0,00	526,79	0,00	30.810,53	19.148,64		11.661,89	11.378,15
T.Capitolo 10405	526,79	526,79	0,00	526,79	0,00	30.810,53	19.148,64		11.661,89	11.378,15

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	P R E V I S I O N I		DEFINITIVE	P A G A T E	R I M A S T E D A P A G A R E	T O T A L I I M P E G N A T I	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -			
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
10406.0	Totale Capitolo 10406 MANUTENZ.RIPAR.LOCALI E IMPIANTI	30.000,00 50.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	30.000,00 50.000,00	18.621,85 23.493,43	11.378,15 26.506,57	30.000,00 50.000,00	0,00 0,00				
10407.0	Totale Capitolo 10406 SPESE POSTALI E TELEFONICHE	50.000,00 41.500,00	0,00 20.000,00	0,00 0,00	50.000,00 61.500,00	23.493,43 49.739,37	26.506,57 11.760,63	50.000,00 61.500,00	0,00 0,00				
10409.0	Totale Capitolo 10407 MANUTENZIONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	41.500,00 5.000,00	20.000,00 0,00	0,00 0,00	61.500,00 5.000,00	49.739,37 569,93	11.760,63 0,00	61.500,00 569,93	0,00 4.430,07				
10410.0	Totale Capitolo 10409 SPESE ENERGIA ELETTRICA	5.000,00 18.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.000,00 18.000,00	569,93 13.666,17	0,00 4.333,83	569,93 18.000,00	4.430,07 0,00				
10411.0	Totale Capitolo 10410 RISCALD.CONDUZ.IMPIANTO TERMICO	18.000,00 20.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	18.000,00 20.000,00	13.666,17 11.780,50	4.333,83 8.219,50	18.000,00 20.000,00	0,00 0,00				
10412.0	Totale Capitolo 10411 ONORARI E COMPENSI	20.000,00 11.945,79	0,00 130.000,00	0,00 0,00	20.000,00 141.945,79	11.780,50 90.722,55	8.219,50 51.223,24	20.000,00 141.945,79	0,00 0,00				
10413.0	Totale Capitolo 10412 TRASPORTI E FACCHINAGGIO	11.945,79 500,00	130.000,00 0,00	0,00 0,00	141.945,79 500,00	90.722,55 0,00	51.223,24 0,00	141.945,79 0,00	0,00 500,00			500,00	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I										G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN +	IN -			
					13	14			15 (16 - 14)	16 (14 + 15)			17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	
T Capitolo 10405 10406.0	526,79 235,51	526,79 235,51	0,00 0,00	526,79 235,51	0,00 0,00	0,00 0,00	30.810,53 69.893,68	526,79 23.728,94	30.283,74 46.164,74					11.378,15 26.506,57	
T Capitolo 10406 10407.0	235,51 0,00	235,51 0,00	0,00 0,00	235,51 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	69.893,68 61.500,00	235,51 49.739,37	69.658,17 11.760,63					26.506,57 11.760,63	
T Capitolo 10407 10409.0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	61.500,00 5.251,40	0,00 569,93	61.500,00 4.681,47					11.760,63 0,00	
T Capitolo 10409 10410.0	0,00 2.070,48	0,00 1.574,68	0,00 0,00	0,00 1.574,68	0,00 0,00	0,00 495,80	5.251,40 26.397,34	0,00 15.240,85	5.251,40 11.156,49					0,00 4.333,83	
T Capitolo 10410 10411.0	2.070,48 1.921,50	1.574,68 1.921,50	0,00 0,00	1.574,68 1.921,50	0,00 0,00	495,80	26.397,34 35.140,18	1.574,68 13.702,00	24.822,66 21.438,18					4.333,83 8.219,50	
T Capitolo 10411 10412.0	1.921,50 7.051,74	1.921,50 6.895,20	0,00 156,54	1.921,50 7.051,74	0,00 0,00	0,00	35.140,18 141.945,79	1.921,50 97.617,75	33.218,68 44.328,04					8.219,50 51.379,78	
T Capitolo 10412 10413.0	7.051,74 0,00	6.895,20 0,00	156,54 0,00	7.051,74 0,00	0,00 0,00	0,00	141.945,79 963,91	6.895,20 0,00	135.050,59 963,91					51.379,78 0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						C O M P E T E N Z A				
		P R E V I S I O N I		D E F I N I T I V E	P A G A T E	R I M A S T E	T O T A L I	D I F F E R E N Z E		I N -		
		I N I Z I A L I	I N A U M E N T O					I N D I M I N U Z I O N E	I N +		I N -	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
10414.0	Totale Capitolo 10413	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
	PREMI ASSICURAZIONE	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.073,01	0,00	0,00	3.073,01	0,00	2.926,99	
	Totale Capitolo 10414	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.073,01	0,00	0,00	3.073,01	0,00	2.926,99	
	Totale C.S.0	213.445,79	150.000,00	0,00	363.445,79	233.065,78	122.522,95	355.588,73	355.588,73	7.857,06		
	Totale V.E. 1	213.445,79	150.000,00	0,00	363.445,79	233.065,78	122.522,95	355.588,73	355.588,73	7.857,06		
	Totale Categoria 4	213.445,79	150.000,00	0,00	363.445,79	233.065,78	122.522,95	355.588,73	355.588,73	7.857,06		
1.05	CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.05.001	Descrizione o Classificazione non presente											
1.05.001.0000	Descrizione o Classificazione non presente											
10501.0	SPESE INDENNITA'	109.885.230,19	0,00	0,00	109.885.230,19	46.976.789,84	0,00	46.976.789,84	46.976.789,84	62.908.440,35		
10502.0	Totale Capitolo 10501	109.885.230,19	0,00	0,00	109.885.230,19	46.976.789,84	0,00	46.976.789,84	46.976.789,84	62.908.440,35		
	SPESE ANTICIPAZIONI	5.232.630,01	2.000.000,00	0,00	7.232.630,01	6.982.684,31	0,00	6.982.684,31	6.982.684,31	249.945,70		

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I										G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I						
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)					
T Capitolo 10413	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963,91	0,00	0,00	963,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.073,01	0,00	2.926,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
T Capitolo 10414	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
T.C.S.0	14.031,00	11.296,30	2.238,90	13.535,20	495,80	414.545,74	244.362,08	170.183,66	170.183,66	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	
T.V.E.1	14.031,00	11.296,30	2.238,90	13.535,20	495,80	414.545,74	244.362,08	170.183,66	170.183,66	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	
T Categoria 4	14.031,00	11.296,30	2.238,90	13.535,20	495,80	414.545,74	244.362,08	170.183,66	170.183,66	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	124.761,85	
1.05															
1.05.001															
1.05.001.0000															
10501.0	15.500.000,00	15.389.277,23	0,00	15.389.277,23	110.722,77	211.268.198,22	62.366.067,07	148.902.131,15	148.902.131,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
T Capitolo 10501	15.500.000,00	15.389.277,23	0,00	15.389.277,23	110.722,77	211.268.198,22	15.389.277,23	195.878.920,99	195.878.920,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10502.0	938.347,53	938.347,53	0,00	938.347,53	0,00	10.137.773,32	7.921.031,84	2.216.741,48	2.216.741,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E						C O M P E T E N Z A			
		C A P I T O L O		P R E V I S I O N I		D I		S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN +	IN -	
4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)			
10503.0	Totale Capitolo 10502	5.232.630,01	2.000.000,00	0,00	7.232.630,01	6.982.684,31	0,00	6.982.684,31		249.945,70	
	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	7.848.945,01	1.500.000,00	0,00	9.348.945,01	8.918.816,38	430.128,63	9.348.945,01		0,00	
	Totale Capitolo 10503	7.848.945,01	1.500.000,00	0,00	9.348.945,01	8.918.816,38	430.128,63	9.348.945,01		0,00	
	Totale C.S. 0	122.966.805,21	3.500.000,00	0,00	126.466.805,21	62.878.290,53	430.128,63	63.308.419,16		63.158.386,05	
	Totale V.E. 1	122.966.805,21	3.500.000,00	0,00	126.466.805,21	62.878.290,53	430.128,63	63.308.419,16		63.158.386,05	
	Totale Categoria 5	122.966.805,21	3.500.000,00	0,00	126.466.805,21	62.878.290,53	430.128,63	63.308.419,16		63.158.386,05	
1.06	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
1.06.001	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
1.06.001.0000	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTO FONDI										
10601.0	CHIUSURA DEPOSITI C/TERZI	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53		59.921,47	
	Totale Capitolo 10601	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53		59.921,47	
	Totale C.S. 0	310.000,00	300.000,00	0,00	610.000,00	550.078,53	0,00	550.078,53		59.921,47	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	PAGAMENTI		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T Capitoło 10502	938.347,53	938.347,53	0,00	938.347,53	0,00	10.137.773,32	938.347,53		9.199.425,79	0,00	
10503.0	1.934.454,81	1.315.781,77	0,00	1.315.781,77	618.673,04	12.074.629,66	10.234.598,15		1.840.031,51	430.128,63	
T Capitoło 0503	1.934.454,81	1.315.781,77	0,00	1.315.781,77	618.673,04	12.074.629,66	1.315.781,77		10.758.847,89	430.128,63	
T.C.S.0	18.372.802,34	17.643.406,53	0,00	17.643.406,53	729.395,81	233.480.601,20	80.521.697,06		152.958.904,14	430.128,63	
T.V.E.1	18.372.802,34	17.643.406,53	0,00	17.643.406,53	729.395,81	233.480.601,20	80.521.697,06		152.958.904,14	430.128,63	
T Categoria 5	18.372.802,34	17.643.406,53	0,00	17.643.406,53	729.395,81	233.480.601,20	80.521.697,06		152.958.904,14	430.128,63	
1.06											
1.06.001											
1.06.001.0000											
10601.0	149.866,79	149.866,79	0,00	149.866,79	0,00	1.049.639,19	699.945,32		349.693,87	0,00	
T Capitoło 10601	149.866,79	149.866,79	0,00	149.866,79	0,00	1.049.639,19	149.866,79		899.772,40	0,00	
T.C.S.0	149.866,79	149.866,79	0,00	149.866,79	0,00	1.049.639,19	699.945,32		349.693,87	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E				D I				C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E		S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I			
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN +	IN -			
	4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
1.08.001.0000	CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI												
10801.0	IMPOSTE E TASSE	281.261,71	320.738,29	0,00	602.000,00	541.351,80	548.901,04	7.549,24	548.901,04	53.098,96			
	Totale Capitolo 10801	281.261,71	320.738,29	0,00	602.000,00	541.351,80	548.901,04	7.549,24	548.901,04	53.098,96			
	Totale C.S. 0	281.261,71	320.738,29	0,00	602.000,00	541.351,80	548.901,04	7.549,24	548.901,04	53.098,96			
	Totale V.E. 1	281.261,71	320.738,29	0,00	602.000,00	541.351,80	548.901,04	7.549,24	548.901,04	53.098,96			
	Totale Categoria 8	281.261,71	320.738,29	0,00	602.000,00	541.351,80	548.901,04	7.549,24	548.901,04	53.098,96			
1.09	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE												
1.09.001	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE												
1.09.001.0000	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE												
10901.0	RESTITUIZ. RIMBORSI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.458,20	11.458,20	0,00	11.458,20	14.541,80			
	Totale Capitolo 10901	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.458,20	11.458,20	0,00	11.458,20	14.541,80			
	Totale C.S. 0	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.458,20	11.458,20	0,00	11.458,20	14.541,80			

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)				
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)		TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI 17 (16 - 13)		18 (13 - 16)		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + IN - 21 (20 - 19) 22 (19 - 20)	
			IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)		IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)						
1.08.001.0000 10801.0	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	718.035,86	541.351,80	176.684,06		17.549,24	
T Capitoletto 10801	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	718.035,86	0,00	718.035,86		17.549,24	
T.C.S.0	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	718.035,86	541.351,80	176.684,06		17.549,24	
T.V.E.1	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	718.035,86	541.351,80	176.684,06		17.549,24	
T Categoria 8	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	718.035,86	541.351,80	176.684,06		17.549,24	
1.09													
1.09.001													
1.09.001.0000 10901.0	25.822,84	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	51.822,84	37.281,04	14.541,80		0,00	
T Capitoletto 10901	25.822,84	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	51.822,84	25.822,84	26.000,00		0,00	
T.C.S.0	25.822,84	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84	0,00	0,00	51.822,84	37.281,04	14.541,80		0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					C O M P E T E N Z A				
		P R E V I S I O N I		D E F I N I T I V E	S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I				
		INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO 5 (7-4)		IN DIMINUZIONE 6 (4-7)	PAGATE 8	RIMASTE DA PAGARE 9 (10-8)	TOTALI IMPEGNATI 10 (8+9)	IN + 11 (10-7)	IN - 12 (7-10)	
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	
	Totale V.E. 1	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.458,20	0,00	11.458,20		14.541,80	
	Totale Categoria 9	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.458,20	0,00	11.458,20		14.541,80	
1.10	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI										
1.10.001	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI										
1.10.001.0000	CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI										
11001.0	LIT.LARBITRAGGIARISARC.TI	10.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00	8.678,67	31.321,33	40.000,00	0,00	0,00	
	Totale Capitolo 11001	10.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00	8.678,67	31.321,33	40.000,00	0,00	0,00	
	Totale C.S. 0	10.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00	8.678,67	31.321,33	40.000,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 1	10.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00	8.678,67	31.321,33	40.000,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 10	10.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00	8.678,67	31.321,33	40.000,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo 1	124.422.962,71	4.300.738,29	0,00	128.723.701,00	64.390.366,23	948.791,24	65.339.157,49		63.384.543,51	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I				G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN +	IN -				IN +	IN -
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T.V.E.1	25.822,84	25.822,84	0,00	25.822,84	0,00	51.822,84	37.281,04		14.541,80	0,00	
T Categoria 9	25.822,84	25.822,84	0,00	25.822,84	0,00	51.822,84	37.281,04		14.541,80	0,00	
1.10											
1.10.001											
1.10.001.0000											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	8.678,67		31.321,33	31.321,33	
T Capitolo 11001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00		40.000,00	31.321,33	
T C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	8.678,67		31.321,33	31.321,33	
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	8.678,67		31.321,33	31.321,33	
T Categoria 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	8.678,67		31.321,33	31.321,33	
T Titolo 1	22.023.735,00	18.112.952,21	3.180.892,18	21.293.843,39	729.891,61	239.796.230,15	82.503.318,46		157.292.911,69	4.129.682,42	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I										G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	T O T A L I		V A R I A Z I O N I		P R E V I S I O N I 19	P A G A M E N T I 20	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I					
				16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19 +			20 -	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)			
2.13.001.0000															
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.459.921.959,56	259.795.622,47				0,00
T Capitolo 21305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	0,00		1.200.126.337,09			0,00
T.C.S.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.459.921.959,56	259.795.622,47				0,00
T.V.E.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.459.921.959,56	259.795.622,47				0,00
T Categoria 13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.126.337,09	1.459.921.959,56	259.795.622,47				0,00
T Titolo 2	107.468,04	7.200,00	100.268,04	107.468,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.726.091,23	1.459.941.215,94	259.215.124,71				433.333,77
3															
3.14															
3.14.001															
3.14.001.0000	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	0,00	0,00	0,00	51.822,84	827,64		50.995,20			0,00
31401.0	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	0,00	0,00	0,00	51.822,84	827,64		50.995,20			0,00

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I				C O M P E T E N Z A		
		INIZIALI	P R E V I S I O N I		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I				
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -			
4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (9 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)					
	Totale Capitolo 31401	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale C.S. 0	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale V.E. 1	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale Categoria 14	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale Titolo 3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
4.21	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												
4.21.001	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												
4.21.001.0000	CATEGORIA 21 - PARTITE DI GIRO												
42101.0	RITENUTE ERARIALI	10.330.000,00	0,00	0,00	10.330.000,00	12.508.702,93	951.825,56	13.460.528,49	3.130.528,49				
42102.0	Totale Capitolo 42101	10.330.000,00	0,00	0,00	10.330.000,00	12.508.702,93	951.825,56	13.460.528,49	3.130.528,49				
	RITENUTE PREV.LI	51.645,00	0,00	0,00	51.645,00	26.125,56	366,34	26.491,90	25.153,10				
	Totale Capitolo 42102	51.645,00	0,00	0,00	51.645,00	26.125,56	366,34	26.491,90	25.153,10				

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I					G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIONI		TOTALI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)				IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T Capitolo 31401	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	51.822,84	827,64	827,64	50.995,20	0,00	
T C.S.0	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	51.822,84	827,64	827,64	50.995,20	0,00	
T V.E.1	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	51.822,84	827,64	827,64	50.995,20	0,00	
T Categoria 14	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	51.822,84	827,64	827,64	50.995,20	0,00	
T Titolo 3	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00	51.822,84	827,64	827,64	50.995,20	0,00	
4											
4.21											
4.21.001											
4.21.001.0000											
42101.0	554.951,00	554.951,00	0,00	554.951,00	0,00	12.696.888,43	13.063.653,93	366.765,50		951.825,56	
T Capitolo 42101	554.951,00	554.951,00	0,00	554.951,00	0,00	12.696.888,43	554.951,00	554.951,00	12.141.937,43	951.825,56	
42102.0	386,29	386,29	0,00	386,29	0,00	71.524,19	26.511,85	45.012,34		366,34	
T Capitolo 42102	386,29	386,29	0,00	386,29	0,00	71.524,19	386,29	386,29	71.137,90	366,34	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E					D I					C O M P E T E N Z A		
		P R E V I S I O N I		V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	S O M M E I M P E G N A T E		D I F F E R E N Z E		T O T A L I	R I S P E T T O A L L E		
		I N I Z I A L I	I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E	I N A U M E N T O		I N D I M I N U Z I O N E	P A G A T E	R I M A S T E	D A P A G A R E		I M P E G N A T I	I N +	I N -
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (9+9)	11 (10-7)	12 (7-10)						
42103.0	RITENUTE COMPENSI	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	
42104.0	Totale Capitolo 42103 TRATTENUTE C/TERZI	5.165,00 310.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.165,00 310.000,00	0,00 84.479,58	0,00 185.611,31	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 270.090,89	0,00 0,00	0,00 0,00	5.165,00 39.909,11	
42106.0	Totale Capitolo 42104 PARTITE IN SOSPESO	310.000,00 516.457,00	0,00 0,00	0,00 0,00	310.000,00 516.457,00	84.479,58 741.379,02	185.611,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	270.090,89 741.379,02	0,00 0,00	0,00 0,00	39.909,11 224.922,02	
	Totale Capitolo 42106	516.457,00	0,00	0,00	516.457,00	741.379,02	0,00	0,00	0,00	741.379,02	0,00	0,00	224.922,02	
	Totale C.S. 0	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	13.360.687,09	1.137.803,21	0,00	0,00	14.498.490,30	0,00	0,00	3.285.223,30	
	Totale V.E. 1	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	13.360.687,09	1.137.803,21	0,00	0,00	14.498.490,30	0,00	0,00	3.285.223,30	
	Totale Categoria 21	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	13.360.687,09	1.137.803,21	0,00	0,00	14.498.490,30	0,00	0,00	3.285.223,30	
	Totale Titolo 4	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	13.360.687,09	1.137.803,21	0,00	0,00	14.498.490,30	0,00	0,00	3.285.223,30	

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso: VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 23 (9 + 15)		
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	PAGATI 14	RIMASTI DA PAGARE 15 (16 - 14)	TOTALI 16 (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	PAGAMENTI 20		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					IN + 17 (16 - 13)	IN - 18 (13 - 16)			IN + 21 (20 - 19)	IN - 22 (19 - 20)	
42103.0	434,86	0,00	0,00	0,00		434,86	10.764,43	0,00		10.764,43	0,00
T Capito 42103	434,86	0,00	0,00	0,00		434,86	10.764,43	0,00		10.764,43	0,00
42104.0	27.867,72	23.124,28	0,00	23.124,28		4.743,44	604.695,05	107.603,86		497.091,19	185.611,31
T Capito 42104	27.867,72	23.124,28	0,00	23.124,28		4.743,44	604.695,05	107.603,86		497.091,19	185.611,31
T Capito 42104.0	27.867,72	23.124,28	0,00	23.124,28		4.743,44	604.695,05	107.603,86		497.091,19	185.611,31
T Capito 42106	12.000,14	3.325,46	0,00	3.325,46		8.674,68	649.773,52	744.704,48	94.930,96	583.570,77	185.611,31
T Capito 42106.0	12.000,14	3.325,46	0,00	3.325,46		8.674,68	649.773,52	744.704,48	94.930,96	583.570,77	185.611,31
T Capito 42106.0.0	12.000,14	3.325,46	0,00	3.325,46		8.674,68	649.773,52	744.704,48	94.930,96	583.570,77	185.611,31
T.C.S.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T.C.S.0.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T.C.S.0.0.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T.V.E.1	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T.V.E.1.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T.V.E.1.0.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Categoria 21	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Categoria 21.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Categoria 21.0.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Titolo 4	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Titolo 4.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
T Titolo 4.0.0	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte A

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CODICE	DESCRIZIONE	G E S T I O N E				D I				C O M P E T E N Z A			
		P R E V I S I O N I		S O M M E I M P E G N A T E		P A G A T E		R I M A S T E		T O T A L I		D I F F E R E N Z E	
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	IMPEGNATI	IN +	IN -	IN +	IN -	
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)					
	RIEPILOGO SPESE												
	Totale Titolo 1	124.422.962,71	4.300.738,29	0,00	128.723.701,00	64.390.366,25	948.791,24	65.339.157,49			63.384.543,51		
	Totale Titolo 2	192.688.000,00	1.007.730.000,00	0,00	1.200.418.000,00	1.459.934.015,94	333.065,73	1.460.267.081,67			259.849.081,67		
	Totale Titolo 3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00			26.000,00		
	Totale Titolo 4	11.213.267,00	0,00	0,00	11.213.267,00	13.360.687,09	1.137.803,21	14.498.490,30			3.285.223,30		
	TOTALE TITOLI SPESE	328.350.229,71	1.012.030.738,29	0,00	1.340.380.968,00	1.537.685.069,28	2.419.660,18	1.540.104.729,46			63.410.543,51		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE SPESE	328.350.229,71	1.012.030.738,29	0,00	1.340.380.968,00	1.537.685.069,28	2.419.660,18	1.540.104.729,46			63.410.543,51		

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

Parte B

2° Responsabile di Funzione Escluso : VOCE NON IN BILANCIO

CAPITOLO	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	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
C	22.023.735,00	18.112.952,21	3.180.891,18	21.293.843,39		729.891,61	239.796.230,15	82.503.318,46		157.292.911,69	4.129.682,42
C	107.468,04	7.200,00	100.268,04	107.468,04	0,00		1.200.726.091,23	459.941.215,94	259.215.124,71		433.333,77
C	827,64	827,64	0,00	827,64	0,00		51.822,84	827,64		50.395,20	0,00
C	595.640,01	581.787,03	0,00	581.787,03		13.852,98	14.033.645,62	13.942.474,12		91.171,50	1.137.803,21
C	22.727.670,69	18.702.766,88	3.281.159,22	21.983.926,10		743.744.591,45	454.607.789,84	1.556.387.836,16	101.780.046,32		5.700.819,40

**ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNULLATI IN FASE DI
REDAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2003**

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi di competenza 2001 sul capitolo 10103 rimasti da riscuotere al 1° gennaio 2002 ammontavano ad €. 6.108.575,25. Considerato che nel corso del 2002 sono stati riscossi € 6.108.575,24, la differenza di € 0.01 è stata annullata per esiguità, mediante una variazione in diminuzione dei residui attivi.

Totale residui attivi annullati €. **0.01**

RESIDUI PASSIVI

CAPITOLO	ANNO	IMPORTO
10410 Consumo energia elettrica	2001	495,80
10501 TFR	2002	110.722,77
10503 Sovvenzioni e contributi	2001	525.091,44
10503 Sovvenzioni e contributi	2002	93.581,60
42103 Ritenute su compensi	1999	434,86
42104 Trattenute c/terzi	2001	1.826,65
42104 Trattenute c/terzi	2002	2.916,79
42106 Partite in sospeso	1997	837,96
42106 Partite in sospeso	1998	7.501,02
42106 Partite in sospeso	1999	335,70
Totale minore accertamento residui passivi		€. 743.744,59

ELNCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2003

capitoli	importo al 31.12.2003	competenza 2003	competenza 2002	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998
10101	20.327.880,05	F 15.234.501,00	-	1.495.905,44	F 0	3.597.473,61	D
10102	8.876.327,66	F 1.091.075,00	7.785.252,66	F 0	-	-	-
10103	4.373.076,00	F 1.026.472,00	3.346.604,00	F 0	-	-	-
10104	12.250.175,45	F -	9.813.194,00	F -	2.436.981,45	F -	-
10105	29.098.974,24	F -	-	-	-	-	29.098.974,24
20601	-	-	-	-	-	-	-
20801	10.623.307,39	F 10.623.307,39	-	-	-	-	-
20802	-	-	-	-	-	-	-
20901	-	-	-	-	-	-	-
21001	-	-	-	-	-	-	-
21002	-	-	-	-	-	-	-
21003	-	-	-	-	-	-	-
21305	-	-	-	-	-	-	-
31401	-	-	-	-	-	-	-
42201	-	-	-	-	-	-	-
42202	-	-	-	-	-	-	-
42203	-	-	-	-	-	-	-
42204	-	-	-	-	-	-	-
42205	-	-	-	-	-	-	-
42206	-	-	-	-	-	-	-
totali	85.549.740,79	27.975.355,39	20.945.050,66	1.495.905,44	2.436.981,45	3.597.473,61	29.098.974,24

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2003

IMPORTO AL									
capitoli	31.12.2003	competenza 2003	competenza 2002	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998	competenza 1997	anni pregressi
10101	11.581,19		6.461,55 F	5.119,64 F					
10102	18.809,61		18.809,61 F						
10103	28.510,09		13.284,94 F	15.225,15 F					
10201	3.127.605,16		83.611,14 F	2.523.911,03 F	106.946,24 F	94.779,98 F	223.042,47 F		
10202	63.921,61	95.314,29 F	1.954,80 F	54.591,12 F					
10203	275.493,71	260.000,00 F	15.493,71 F						
10401	3.866,83	1.784,47 F	2.082,36 F						
10404	500,00	6.816,56 F							
10405	11.378,15	500,00 F							
10406	26.506,57	11.378,15 F							
10407	11.760,63	26.506,57 F							
10410	4.333,83	11.760,63 F							
10411	8.219,50	4.333,83 F							
10412	51.379,78	8.219,50 F	156,54 F						
10503	430.128,63	51.223,24 F							
10801	17.549,24	430.128,63 F							
11001	31.321,33	7.549,24 F	10.000,00 F						
21102	30.000,00	31.321,33 F							
21201	322.410,11	30.000,00 F		59.951,49 F					
21202	25.822,84	263.458,62 F							
21205	55.100,82	39.607,11 F	25.822,84 F						
42101	951.825,56	951.825,56 F	15.493,71 F						
42102	366,34	366,34 F							
42104	185.611,31	185.611,31 F							
totali	5.700.819,39	2.419.660,18	188.592,09	2.657.798,43	106.946,24	94.779,98	223.042,47	0,00	0,00

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

REGISTRO ACCERTAMENTI ANNO 2003

NUMERO	CAPITOLO	SOMME ACCERTATE
1	10101	15.234.501,00
2	10102	1.091.075,00
3	10103	1.026.472,00
4	20801	10.623.307,37
	TOTALE	27.975.355,37

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

REGISTRO IMPEGNI ANNO 2003

NUMERO	CAPITOLO	IMPEGNI
1	10201	95.314,29
2	10202	1.954,80
3	10203	260.000,00
4	10401	1.784,47
5	10402	6.816,56
6	10404	500,00
7	10405	11.378,15
8	10406	26.506,57
9	10407	11.760,63
10	10410	4.333,83
11	10411	8.219,50
12	10412	51.223,24
13	10503	430.128,63
14	10801	7.549,24
15	11001	31.321,33
16	21102	30.000,00
17	21201	263.458,62
18	21205	39.607,11
19	42101	951.825,56
20	42102	366,34
21	42104	185.611,31
	TOTALE	2.419.660,18

PAGINA BIANCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

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 2004

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

PREMESSA

L'unificazione dei Fondi di Previdenza del Personale del Ministero delle Finanze viene disposta con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211 (pubbl. in G.U. n. 133 del 16.5.1981).

Al Fondo di Previdenza per il personale del Ministero delle Finanze sono conseguentemente iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza di settore, nonché il diverso personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R.

Successivamente, con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, viene approvato il Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, modificato, nel tempo, nella composizione degli organi di amministrazione e di controllo e, con specifici interventi finalizzati, il riconoscimento della qualità di "iscritti" per settori dell'Amministrazione Finanziaria, inizialmente non presenti.

Nel 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) e dell'accorpamento in un unico organismo denominato Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.P.R. 26.3.2001, n. 107), assume la denominazione "Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – settore Finanze".

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 2004

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE**INTRODUZIONE**

L'esercizio 2004, pur caratterizzato da un consistente incremento delle prestazioni erogate a favore degli iscritti, pari ad oltre il 28% rispetto all'anno precedente, registra una flessione delle entrate istituzionali riscosse dallo Stato anche a causa dell'introduzione dei condoni fiscali.

Tali entrate si sono attestate a poco meno di 74 milioni di euro rispetto agli oltre 123 milioni del 2003 (di cui circa 21 milioni di competenza 2002, accertati nel 2003).

Si evidenzia, quindi, come le entrate ordinarie non riescano a coprire le uscite per le prestazioni istituzionali che, nel corso del 2004, hanno raggiunto complessivamente circa 81 milioni di euro, sia per la riduzione dell'arretrato (meno 12%) che per il miglioramento necessario di talune previsioni.

La differenza negativa è stata coperta dalle entrate finanziarie, costituite dagli interessi su depositi e dai proventi su titoli di proprietà del Fondo; tali proventi finanziari presentano un trend di crescita costante, dovuto ad una migliore valorizzazione delle risorse finanziarie disponibili con un andamento che, nonostante una situazione di mercato non certo favorevole, dimostra la validità degli sforzi e delle scelte effettuate dal C.d.A.

Riguardo al bilancio, redatto per la prima volta in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, si evidenzia un disavanzo economico di euro 15.375.028, dovuto essenzialmente alle sopravvenienze passive conseguenti all'annullamento di residui attivi per oltre 50 milioni di euro, a seguito di accertata inesigibilità degli stessi (fondi perenti non più riaccreditabili).

Come dettagliato nella nota integrativa, tale importo deriva dall'annullamento di circa 21 milioni di euro relativi al 2002, contabilizzati per competenza nel 2003, in base ad una comunicazione inviata in tale senso dal DPF, e da circa 29 milioni di euro contabilizzati nel 1999, perché relativi alla percentuale sui proventi del lotto di competenza del Fondo, annullati per inesigibilità in quanto non più riassegnabili ex lege sul capitolo 2328 del bilancio dello Stato.

Si rileva, a questo proposito, che escludendo tali partite straordinarie, per natura difficilmente prevedibili, il bilancio avrebbe chiuso con un avanzo di circa 20 milioni, al netto dell'accantonamento di euro 7.278.323 alla riserva ordinaria, effettuato in base alle disposizioni previste dall'art. 5 del Regolamento.

Riguardo all'ordinaria attività del Fondo, regolata dettagliatamente anche nel 2004 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri annuali di erogazione delle prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, si rileva che la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto, già definita per il 2003 in euro 897, è stata adeguata ad euro 941 sulla base di quanto previsto dal Regolamento in merito.

Per corrispondere, poi, ad un concreto adeguamento economico, il C.d.A. ha aggiornato anche la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto da 500 a 550 euro, sempre considerando che tale erogazione è compiutamente regolamentata, è gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato) ed in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni.

Si evidenzia, infine, l'approvazione da parte del CdA, in data 23 luglio 2004, del documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

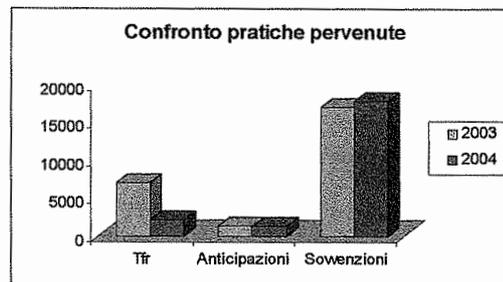
Il seguente prospetto evidenzia il numero delle pratiche pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio che, confrontate con la giacenza ad inizio anno, mostrano una diminuzione della giacenza finale di oltre 600 domande. Si evidenzia come il tempo medio di lavorazione delle pratiche istituzionali si sia ridotto, nel corso degli ultimi anni, in maniera considerevole attestandosi mediamente su 1 mese (contro i circa 3 mesi del 2001).

E' importante segnalare come il personale addetto ai vari settori di seguito esposti sia intercambiabile, evitando così una cristallizzazione dei diversi comparti e favorendo l'efficienza nella lavorazione delle pratiche dell'Ente. Esiste dunque un processo di unificazione nell'esame delle pratiche assicurato dal costante monitoraggio dei processi da parte del Segretario del Fondo.

SETTORI	PRATICHE GIACENTI AL 1.1.2004	PRATICHE PERVENUTE NEL 2004	PRATICHE LAVORATE NEL 2004	PRATICHE GIACENTI AL 31.12.2004
Anticipazioni	85	1.194	1.209	70
Decessi	36	248	261	23
Invalità	69	1.042	1.067	44
Malattie	508	2.384	2.400	492
Protesi	2.933	13.875	14.331	2.477
Handicap	0	171	134	37
Trattamento Fine Rapporto	1.274	2.121	2.256	1.139
Totale	4.905	21.035	21.658	4.282

Il grafico mette a confronto il numero delle pratiche pervenute nel 2004 rispetto allo scorso anno per tipologia di prestazione:

In merito al Tfr si evidenzia come il dato 2003 sia influenzato da oltre 4 mila domande straordinarie pervenute dall'Amm.ne Autonoma dei Monopoli di Stato



AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto l'istituzionale attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e preparare gli atti per le riunioni e per l'esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, i ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

E' operativo il nuovo sito internet del Fondo, implementato di recente per fornire agli utenti le informazioni, nonché il reperimento delle circolari emanate dal CdA, della modulistica necessaria per la presentazione delle domande e delle risposte ai quesiti considerati più frequenti.

SOVVENZIONI

Nel corso dell'anno sono state impegnate mediamente in questa attività cinque unità oltre al capo settore, che hanno consentito di liquidare in breve tempo le richieste avanzate dagli iscritti. L'attività istituzionale ha registrato un buon livello di produzione in quanto le pratiche lavorate (18.193) sono state superiori del 15% rispetto allo scorso anno (15.744), con una diminuzione sensibile delle pratiche in giacenza a fine esercizio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'anno 2004 ha visto impegnate mediamente tre unità di personale oltre al capo settore, registrando un buon livello di produttività.

Sono state lavorate 2.256 pratiche rispetto alle 2.121 pervenute, con una diminuzione delle pratiche in giacenza al 31 dicembre 2004. Non è possibile effettuare una concreta comparazione con l'anno precedente, poiché nel 2003 sono pervenute oltre 4 mila domande straordinarie a seguito degli accordi raggiunti con l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, per la liquidazione del trattamento di fine rapporto al personale andato in pensione tra il 1994 e il 1997, data dell'assorbimento del Fondo di previdenza dell'AAMS. Inoltre, l'attività dell'anno precedente è stata anche gravata dalla liquidazione del personale dei Monopoli di Stato assunto definitivamente dall'Ente Tabacchi Italiani con conseguente liquidazione. Tali

attività straordinarie hanno necessariamente coinvolto il personale degli altri settori del Fondo

Per quanto attiene l'ordinaria gestione, si osserva che la giacenza a fine anno delle pratiche T.F.R. dipende anche dai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali utilizzate per la liquidazione.

ANTICIPAZIONI

L'anno 2004 ha visto impegnata in questo settore una sola unità oltre al capo settore (lo stesso che ha la responsabilità del T.F.R.), con circa 1.200 pratiche lavorate, in linea con lo scorso anno.

SETTORE INFORMATICO

Nel 2004 si è conclusa l'attività di realizzazione del nuovo sistema informativo del Fondo, completamente innovato rispetto al precedente e con il necessario adeguamento tecnologico che ha richiesto una nuova rete locale, nuovo hardware e standard di trasmissione-dati più alti e certificati.

Il nuovo sistema ha permesso di introdurre nuove attività di controllo delle pratiche lavorate, fornendo utili statistiche per monitorare attività, prospettive ed indirizzi del Fondo, rilevando anche le prospettive economiche e finanziarie di medio termine.

Il settore utilizza mediamente tre unità.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore denota un buon livello di produttività, consentendo la tempestiva registrazione dei documenti contabili, la compilazione delle situazioni periodiche e delle analisi richieste ed il costante monitoraggio dei rapporti quotidiani con l'Istituto cassiere.

Nell'ottica di migliorare la chiarezza e l'esposizione del bilancio, il Consiglio di amministrazione ha deciso di adeguarsi alla nuova normativa contabile di cui al D.P.R. 97/2003, per quanto attiene la tenuta della contabilità e la stesura dei bilanci preventivi e consuntivi, nonostante non vi sia obbligo in tal senso.

Il bilancio consuntivo 2004, pertanto, è stato redatto secondo la nuova normativa in linea con il relativo bilancio di previsione.

Relativamente al personale, costituito da quattro unità, è evidente una carenza di profili "specializzati", quali un esperto in investimenti finanziari ed un esperto nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, carenze alle quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili (limitate) consulenze esterne e con l'aiuto, secondo le professionalità, dei componenti del CdA.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2004

Come per gli anni precedenti, gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano insufficienti rispetto all'andamento effettivo della spesa corrente e alle richieste degli iscritti poiché le previsioni vengono effettuate secondo rigide percentuali, previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le reali necessità, mentre permangono sempre eccedenti gli stanziamenti per il Tfr (Capitolo 10501). A tali discrasie si potrà porre rimedio solo modificando le percentuali distributive previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare.

L'analisi finanziaria del 2004 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione 2004 apportate dalle due note di variazione deliberate dal Consiglio di Amministrazione in data 23 luglio e 9 settembre 2004 di cui si riassumono complessivamente i contenuti nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	135.049.878	1.776.000	136.825.878
Titolo II	1.100.126.000	-	1.100.126.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	15.006.165	1.460.000	16.466.165
Totale entrate	1.250.182.043	3.236.000	1.253.418.043

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	128.733.680	12.729.831	141.463.512
Titolo II	1.100.330.366	-	1.100.330.366
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	15.006.165	1.460.000	16.466.165
Totale uscite	1.244.070.212	14.189.831	1.258.260.043

Le variazioni riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10407	spese postali	20.000	10.000	30.000
10408	spese telefoniche	35.000	10.000	25.000
10502	anticipazioni	4.889.465	6.111.831	11.001.296
10503	sovvenzioni	7.334.198	6.000.000	13.334.198
10702	commissioni banacrie	-	5.000	5.000
10902	IRPEG	491.000	106.000	597.000
10903	ritenute su interessi	96.250	357.000	453.250
11003	oneri straordinari	-	150.000	150.000
42106	partite in sospeso	600.000	1.460.000	2.060.000
Totale uscite		13.465.913	14.189.831	27.655.744
20802	interessi su depositi	1.170.000	1.776.000	2.946.000
42206	partite in sospeso	600.000	1.460.000	2.060.000
Totale entrate		1.770.000	3.236.000	5.006.000

Capitolo 10502 (anticipazioni su indennità)

Ai sensi della lettera d) dell'art. 5 del Regolamento, avendo il fondo di riserva già raggiunto il suo limite massimo, il 5% delle entrate previsto per tale finalità è stato destinato ad incrementare le disponibilità per le anticipazioni sulle indennità di cui al n°2 dell'art. 4 del Regolamento.

E' stata incrementata, pertanto, la disponibilità del capitolo di spesa 10502 relativo alle anticipazioni per Euro 6.111.831,40, pari al 5% delle entrate disponibili risultanti dal bilancio di previsione 2004.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di euro 7.334.198, determinato dalla percentuale prevista dal regolamento, inadeguata per le esigenze di funzionamento del Fondo, ha richiesto una integrazione di euro 6 milioni per far fronte alle richieste degli iscritti. A tale maggiore spesa si è fatto fronte, come da regolamento, con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di gestione.

Capitolo 10407 (Spese postali)

Lo stanziamento iniziale di euro 20 mila, determinato in funzione del dato consuntivo 2003, è risultato insufficiente in quanto l'invio dei CUD a marzo 2004

tramite Postel è stato più oneroso rispetto all'anno precedente, per la mole di lavoro conseguente al già citato accordo con l'Amministrazione dei Monopoli di Stato.

E' stata prevista, pertanto, una integrazione di euro 10 mila per le spese previste fino al termine dell'esercizio, a cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dal capitolo di spesa 10408 relativo alle spese telefoniche.

Capitolo 10702 (Commissioni bancarie)

Il capitolo accoglie le spese e i bolli addebitati dalla banca per le movimentazioni sui titoli e l'accredito delle cedole che, dal 2004, vengono contabilizzate separatamente dalle altre componenti di reddito. Per far fronte alle spese previste fino al termine dell'esercizio, è stata deliberata una variazione di euro 5 mila.

Capitolo 11003 (Oneri straordinari)

Nel corso dei necessari lavori di adeguamento e ristrutturazione dello stabile in cui ha sede il Fondo, sono state rilevate alcune difformità urbanistiche e strutturali tra il progetto e lo stato effettivo dell'immobile.

Per sanare tale situazione, è stato necessario procedere alla regolarizzazione urbanistica dell'immobile, approfittando delle agevolazioni di legge in corso e predisponendo appositi elaborati tecnici, con conseguente versamento degli oneri dovuti.

E' stata deliberata, quindi, una variazione in aumento di euro 150 mila determinata, in via cautelativa, sulla base dei giudizi del tecnico incaricato della regolarizzazione urbanistica e catastale del fabbricato.

Capitolo 10902 (IRES su interessi art. 6)

Lo stanziamento iniziale preventivato in euro 491 mila è risultato insufficiente rispetto all'ammontare dell'IRES di competenza effettivamente dovuta.

E' stata deliberata, pertanto, una variazione in aumento di euro 106 mila.

Capitolo 10903 (ritenute su interessi depositi)

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme depositate nel corso del 2004 sui conti correnti intestati al Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di euro 357 mila per ritenute sulle maggiori somme introitate.

Capitolo 42106 (partite in sospeso)

Essendo stata ultimata la procedura per la scelta dell'Istituto cassiere (Monte Paschi Siena), al quale è stato affidato anche il temporaneo deposito dei titoli, è stato necessario rimborsare allo stesso la somma di euro 1.199.194,54 anticipata a titolo di imposta sostitutiva sui trasferimenti titoli.

Inoltre, su detto capitolo si è verificata una maggiore movimentazione rispetto al previsto per bonifici ed assegni non andati a buon fine, oggetto di successivi riaccrediti.

E' stata deliberata, pertanto, una integrazione di euro 1.460.000,00 compensata dalla corrispondente entrata sul capitolo 42206.

Capitolo 20802 (interessi su depositi)

Dal momento che nel corso del 2004 la giacenza media delle somme depositate sui conti correnti accesi presso l'UniCredit Banca e la Cassa Depositi e Prestiti è stata superiore al previsto, è stato necessario incrementare la previsione di entrata per gli interessi maturati.

E' stata deliberata, pertanto, una variazione in aumento di euro 1.776.000.

Capitolo 42206 (partite in sospeso)

E' stata deliberata una integrazione di euro 1.460.000 a compensazione della variazione effettuata sul corrispondente capitolo di uscita 42106.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	136.825.878	114.355.527 -	22.470.351
titolo II	1.100.126.000	448.795.192 -	651.330.808
titolo III	-	-	-
titolo IV	16.466.165	15.851.085 -	615.080
Totale	1.253.418.043	579.001.805 -	674.416.238

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti previste in euro 136.825.878 sono state accertate per euro 114.355.527 con una diminuzione rispetto alle previsioni iniziali, effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento. Delle somme accertate, sono stati riscossi euro 87.833.211 e rimasti da riscuotere euro 26.522.316.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 36.297.620 (di cui euro 23.316.461 incassati e 12.981.158 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 40.149.100.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 2.371.442, a fronte di una previsione di euro 2.946.000.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR sono stati accertati euro 1.856.773 a fronte di una previsione di euro 1.443.000.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 25.111 (rispetto ad una previsione di euro 50.000), al capitolo **20901** (poste correttive delle spese) per euro 16.435 (rispetto ad una previsione di euro 26.000) e al capitolo **20902** (ritenute dietimi a terzi per interessi su titoli) per euro 50.355 (rispetto ad una previsione di euro 900.000).

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 1.100.126.000 sono state accertate in euro 448.795.192 con un diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di euro 651.330.808.

Il totale delle entrate accertate è composto per la quasi totalità dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari) per euro 448.793.685. La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) sono state accertate entrate per euro 1.507 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di euro 24.292.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 15.851.085, rispetto ad una previsione di euro 16.466.165. La differenza negativa riguarda prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e il capitolo **42204** sul quale confluiscono le trattenute effettuate nei confronti degli iscritti che hanno cause in corso con l'Amministrazione finanziaria.

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2004 confrontate con l'esercizio precedente:

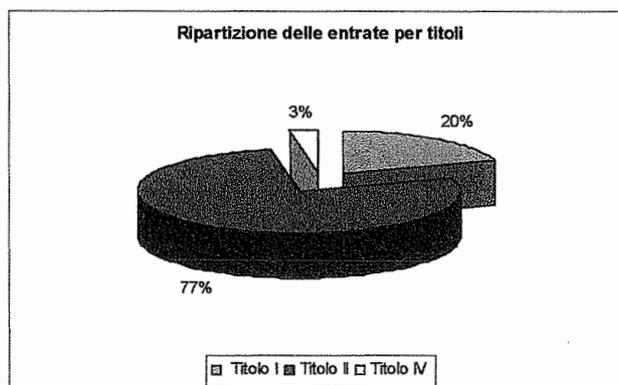
Entrate accertate	Anno 2003	Anno 2004	Differenza
TITOLO I			
Quote proventi legge 734/73	48.201.913,00	45.801.627,53	(2.400.285,47)
Quote sanzioni dpr 600/73	43.128.507,00	20.243.865,00	(22.884.642,00)
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	21.712.824,00	7.692.299,00	(14.020.525,00)
Quote proventi art.7 L. 545/71.	10.338.918,00	-	(10.338.918,00)
Depositi conto terzi	550.078,53	25.110,75	(524.967,78)
Interessi su titoli	21.429.576,53	36.297.619,65	14.868.043,12
Interessi su depositi c/c	4.520.595,45	2.371.441,54	(2.149.153,91)
Poste correttive delle spese	12.536,20	16.435,19	3.898,99
Ritenute dietimi a terzi	-	50.355,01	50.355,01
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.608.253,98	1.856.773,41	248.519,43
Totale Titolo I	151.503.202,69	114.355.527,08 -	37.147.675,61
TITOLO II			
Disinvestimenti finanziari	1.234.861.478,43	448.793.685,00	(786.067.793,43)
Crediti diversi	-	1.507,46	1.507,46
Totale Titolo II	1.234.861.478,43	448.795.192,46 -	786.066.285,97
TITOLO III			
	-	-	0,00
Totale Titolo III	-	-	0,00
TITOLO IV			
Irpef	13.460.528,49	13.676.470,46	215.941,97
Ritenute previdenziali	26.491,90	27.132,58	640,68
Trattenute c/terzi	270.090,89	101.814,88	(168.276,01)
Partite in sospeso	741.379,02	2.045.667,50	1.304.288,48
Totale Titolo IV	14.498.490,30	15.851.085,42	1.352.595,12
Totale Entrate	1.400.863.171,42	579.001.804,96 -	821.861.366,46

Come già rilevato, le differenze negative rispetto allo scorso esercizio riguardano per il Titolo I le entrate istituzionali per tutti i capitoli interessati. L'unico incremento rilevante riguarda gli interessi maturati sul portafoglio titoli che, rispetto al 2003, ha registrato un aumento di circa il 70% dovuto, oltre ad un maggiore rendimento, al fatto che, a differenza dello scorso anno, i proventi sono stati contabilizzati al lordo delle relative ritenute fiscali e degli oneri accessori.

La differenza negativa relativa al Titolo II riguarda esclusivamente il capitolo 21305 per le motivazioni già esposte riguardo alle opportunità di compravendita dei titoli in portafoglio.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento delle trattenute IRPEF, la diminuzione delle trattenute c/terzi per motivazioni difficilmente prevedibili e l'incremento delle partite in sospeso dovuto al cambiamento dell'Istituto cassiere che ha comportato l'addebito e l'accredito per gli stessi importi delle imposte sostitutive.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	141.463.512	87.749.462 -	53.714.050
titolo II	1.100.330.366	474.808.802 -	625.521.564
titolo III	-	-	-
titolo IV	16.466.165	15.851.085 -	615.080
Totale	1.258.260.043	578.409.349 -	679.850.694

Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano ad euro 87.749.462 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 53.714.050.

La differenza si riferisce per l'85% (euro 45.955.563) al capitolo **10501** relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccedenti le reali esigenze.

La differenza residua è dovuta, oltre ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita, al minor utilizzo del capitolo **10905** per euro 7.164.081 relativo ai dietimi per interessi su titoli da corrispondere a terzi su compravendite di titoli.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 1.100.330.366 sono state impegnate per euro 474.808.802 con una diminuzione di euro 625.521.564.

Sul totale delle spese impegnate incide quasi totalmente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2004 sono stati inferiori alle previsioni a seguito delle valutazioni connesse alla normale modifica degli investimenti.

Sul capitolo **21102** relativo alle spese di manutenzione straordinaria dell'immobile di proprietà sono stati impegnati euro 79.915 rispetto ad una previsione di euro 80.000.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 74.866 rispetto ad una previsione di 124.366. La differenza negativa si riferisce esclusivamente ai capitoli **21201** (Impianti e attrezzature) e **21205** (mobili e arredi) 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 15.851.085, rispetto ad una previsione di euro 16.466.165. La differenza negativa riguarda prevalentemente il capitolo **42101** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e il capitolo **42104** sul quale si contabilizzano le trattenute effettuate nei confronti degli iscritti che hanno cause in corso con l'Amministrazione finanziaria.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2004 confrontate con l'esercizio precedente:

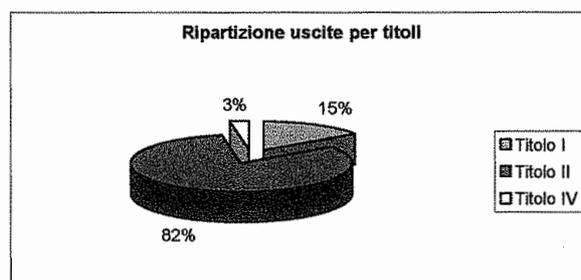
Somme impegnate	Anno 2003	Anno 2004	Differenza
TITOLO I			
Spese organi Ente	45.365,73	44.455,50	(910,23)
Spese personale	479.114,82	502.154,95	23.040,13
Acquisto beni di consumo	355.588,73	273.129,81	(82.458,92)
Prestazioni istituzionali di cui:	63.308.419,16	81.033.020,93	17.724.601,77
indennità fine rapporto	46.976.789,84	56.723.204,33	9.746.414,49
anticipazioni	6.982.684,31	10.995.295,62	4.012.611,31
sovvenzioni e contributi	9.384.945,01	13.314.520,98	3.929.575,97
Trasferimenti passivi	550.078,53	11.992,75	(538.085,78)
Oneri finanziari	231,28	2.856,69	2.625,41
Oneri tributari	548.901,04	22.466,99	(526.434,05)
Poste correttive delle entrate	11.458,20	5.785.207,85	5.773.749,65
Uscite non classificabili in altre voci	40.000,00	74.176,21	34.176,21
Totale Titolo I	65.375.157,49	87.749.461,68	22.374.304,19
TITOLO II			
Acquisizione di beni di uso durevole	30.000,00	79.915,78	49.915,78
Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	315.122,11	74.886,10	(240.236,01)
Acquisto beni mobiliari	1.459.921.959,56	474.654.000,00	(985.267.959,56)
Totale Titolo II	1.460.267.081,67	474.808.801,88	(985.458.279,79)
TITOLO III			
Totale Titolo III	-	-	-
TITOLO IV			
Partite di giro di cui:	14.498.490,30	15.851.085,42	1.352.595,12
Irfef	13.460.528,49	13.676.470,46	215.941,97
Ritenute previdenziali	26.491,90	27.132,58	640,68
Trattenute c/terzi	270.090,89	101.814,88	(168.276,01)
Partite in sospeso	741.379,02	2.045.667,50	1.304.288,48
Totale Titolo IV	14.498.490,30	15.851.085,42	1.352.595,12
Totale uscite	1.540.140.729,46	578.409.348,98	(961.731.380,48)

Come già rilevato, la diminuzione delle uscite complessive rispetto allo scorso esercizio è dovuta essenzialmente ai minori investimenti mobiliari registrati sul capitolo 21305.

Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento delle uscite per prestazioni istituzionali dovuto alle ragioni già esposte in premessa e l'incremento registrato dalle poste correttive delle entrate, sul quale affluisce il capitolo di nuova istituzione **10904** relativo alle ritenute su interessi titoli di euro 4.790.093. La diminuzione relativa agli oneri tributari è dovuta alla istituzione del nuovo capitolo **10902** che accoglie l'IRES calcolata sugli interessi art. 6, riclassificato tra le poste correttive delle entrate. Anche la diminuzione dei trasferimenti passivi è dovuta alla diversa contabilizzazione delle imposte sostitutive affluite nel 2004 nelle partite di giro.

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

Residui attivi

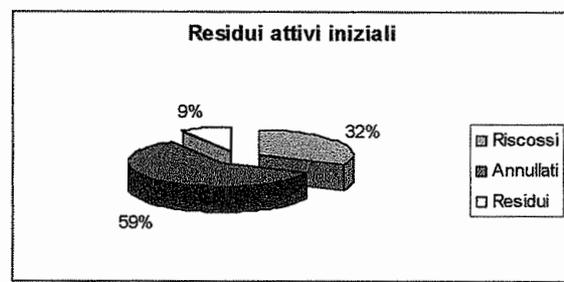
	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza 2004	Residui finali
TITOLO I	85.549.741	27.657.368	50.362.012	26.522.316	34.052.677
Totale	85.549.741	27.657.368	50.362.012	26.522.316	34.052.677

Come già evidenziato, l'annullamento dei residui si riferisce ai seguenti capitoli relativi alle entrate istituzionali, oltre al capitolo 20801 che accoglie gli interessi su titoli:

❖ Cap. 10102 (Sanzioni DPR 600)	per euro	7.785.253
❖ Cap. 10103 (Sanzioni DPR 633)	per euro	3.346.604
❖ Cap. 10104 (Proventi art. 7)	per euro	9.813.194
❖ Cap. 10105 (Proventi gioco del lotto)	per euro	29.098.974
❖ Cap. 20801 (Interessi su titoli)	per euro	317.987

Le entrate di competenza si riferiscono per euro 11.308.859 al capitolo **10101** (Agenzia delle Dogane), per euro 1.647.771 al capitolo **10102** (Sanzioni DPR 600), per 584.528 al capitolo **10103** (Sanzioni DPR 633) e per 12.981.158 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sui titoli e sui contratti di capitalizzazione al 31 dicembre 2004.

Il grafico seguente evidenzia le percentuali dei residui all'inizio dell'esercizio riscossi e annullati nel corso dell'anno e quelli rimasti da riscuotere. Si ribadisce come l'annullamento dei residui, pari al 59% dell'ammontare iniziale, abbia influenzato in modo consistente il bilancio ed il risultato economico dell'esercizio.



Residui passivi

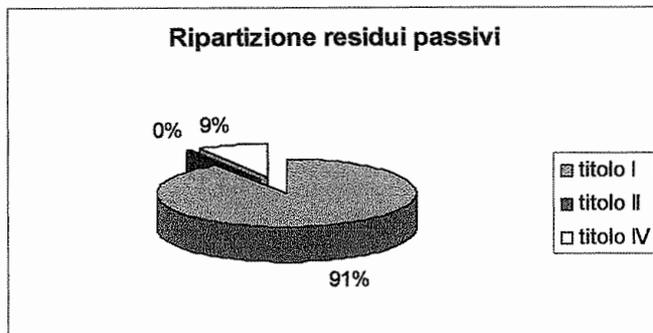
	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza 2004	Residui finali
titolo I	4.129.682	728.502	126.073	10.798.807	14.073.914
titolo II	433.334	151.204	226.636	22.202	77.696
titolo III	-	-	-	-	-
titolo IV	1.137.803	1.000.047	4.743	1.252.005	1.394.504
Totale	5.700.819	1.879.753	347.966	12.073.014	15.546.114

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	3.467.020	3.577.259	110.238	-
Fornitori	124.762	55.493	-	69.269
Prestazioni istituzionali	430.129	9.245.913	8.815.784	-
Terzi		10.481	10.481	-
Oneri tributari	17.549	1.263	-	16.286
Poste correttive delle entrate		1.089.635	1.089.635	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	31.321	34.970	3.649	-
Ristrutturazione immobile	30.000	30.000	-	-
Immobilizzazioni tecniche	403.334	47.696	-	355.638
Irpef	951.826	1.187.723	235.898	-
Ritenute previdenziali	366	424	58	-
Trattenute o/terzi	185.611	206.357	20.746	-
Totale residui	5.700.819	15.546.115	10.286.488	- 441.193

Il residuo per oneri del personale si riferisce prevalentemente agli accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti per far fronte ad eventuali richieste di restituzione 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 2004, 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 91% dal titolo I.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2004 evidenzia una consistenza di cassa di euro 175.593.065 in leggero aumento (circa 12 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un avanzo amministrativo di circa 194 milioni rispetto ai 243 dell'esercizio precedente.

La differenza negativa di circa 50 milioni è dovuta all'annullamento di pari importo dei residui attivi, più volte commentata.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 17.174.988 e di una parte vincolata di euro 176.924.639 così composta:

- ❖ euro 61.165.000 si riferiscono alle indennità di fine rapporto già maturate dagli iscritti, calcolata moltiplicando la quota annuale prevista per il 2004 per il numero degli iscritti pari a circa 65.000 unità. Questo importo va ad incrementare il fondo indennità di fine rapporto che rappresenta la riserva matematica non ancora sufficiente a riconoscere l'importo dovuto a tutti gli iscritti 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 di cui al 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 50 milioni per una integrazione del contratto di capitalizzazione INA Vita formalizzata i primi giorni del 2005.

Roma, 11 aprile 2005



IL PRESIDENTE
Dott. Vittorio Cutrupi

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Cutrupi".

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 2004

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004

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 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	AVANZO	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	74.926.433,42	73.737.791,53	77.548.681,53	0,00	0,00	0,00
1.1.3	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.623.307,39	38.669.061,19	35.993.222,88	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	66.790,20	66.790,20	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.881.884,16	1.881.884,16	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	85.549.740,81	114.355.527,08	115.490.578,77	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	85.549.740,81	114.355.527,08	115.490.578,77	0,00	0,00	0,00

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

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004				ANNO FINANZIARIO 2003				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	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									
1.2.1.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	448.793.685,00	448.793.685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	1.507,46	1.507,46	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	448.795.192,46	448.795.192,46	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07
9	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	448.795.192,46	448.795.192,46	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07

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

ALLEGATO 9
Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	15.851.085,42	15.851.085,42	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	15.851.085,42	15.851.085,42	0,00	0,00	0,00
9							

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

ALLEGATO 9
 Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004				ANNO FINANZIARIO 2003				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	85.549.740,81	114.355.527,08	115.490.578,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo II	0,00	448.795.192,46	448.795.182,46	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	15.851.085,42	15.851.085,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	85.549.740,81	579.001.804,96	580.136.856,65	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	85.549.740,81	579.001.804,96	580.136.856,65	0,00	0,00	0,00	8.297,07	8.297,07	8.297,07

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
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 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>DISAVANZO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	44.455,50	44.455,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.467.020,48	502.154,95	391.916,66	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	124.761,85	273.129,81	284.090,15	0,00	0,00	0,00
1.1.2	INTERVENI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	430.128,63	81.033.020,93	72.160.804,87	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	11.992,75	1.511,42	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	2.856,69	2.856,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	17.549,24	22.466,99	28.753,16	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	5.785.207,85	4.695.572,94	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	31.321,33	74.176,21	69.194,86	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	4.129.682,42	87.749.461,68	77.679.156,25	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	4.129.682,42	87.749.461,68	77.679.156,25	0,00	0,00	0,00

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

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		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	30.000,00	79.915,78	79.915,78	30.000,00	0,00	30.000,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	403.333,77	74.886,10	203.888,17	47.696,18	421,18	48.117,36
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	474.654.000,00	474.654.000,00	0,00	129.149.965,00	129.149.965,00
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	433.333,77	474.808.801,88	474.937.803,95	77.696,18	129.150.386,18	129.228.082,36
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	433.333,77	474.808.801,88	474.937.803,95	77.696,18	129.150.386,18	129.228.082,36

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

ALLEGATO 9
Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2004				ANNO FINANZIARIO 2003				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	4.129.682,42	87.749.461,68	77.679.156,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo II	433.333,77	474.808.801,88	474.937.803,95	77.696,18	129.150.386,18	129.228.082,36			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.137.803,21	15.851.085,42	15.599.127,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.700.819,40	578.409.348,98	568.216.087,96	77.696,18	129.150.386,18	129.228.082,36			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	5.700.819,40	578.409.348,98	568.216.087,96	77.696,18	129.150.386,18	129.228.082,36			

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 2004**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	Avanzo di amministrazione	403.179.452,97	0,00	0,00	403.179.452,97						
	Fondo di Cassa										
	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										
10101.0	PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	42.188.888,00	0,00	0,00	42.188.888,00	11.308.859,00	45.801.627,53	3.612.739,53	0,00		
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	31.027.017,00	0,00	0,00	31.027.017,00	18.596.094,00	20.243.865,00	0,00	10.783.152,00		
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	13.860.958,00	0,00	0,00	13.860.958,00	7.107.771,00	7.692.299,00	0,00	6.168.659,00		
10104.0	QUOTE PROVENTI ANT.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	4.234.915,00	0,00	0,00	4.234.915,00	0,00	0,00	0,00	4.234.915,00		
10105.0	QUOTA 1% PROVENTI GIOCO DEL LOTTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.1	91.311.778,00	0,00	0,00	91.311.778,00	60.196.633,53	73.737.791,53	3.612.739,53	21.186.726,00		
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE										
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	40.149.100,00	0,00	0,00	40.149.100,00	12.981.158,31	36.297.619,65	0,00	3.851.480,35		
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	1.170.000,00	1.776.000,00	0,00	2.946.000,00	2.371.441,54	3.371.441,54	0,00	574.558,46		
	Totale 1.1.3.2	41.319.100,00	1.776.000,00	0,00	43.095.100,00	25.687.902,88	38.669.061,19	0,00	4.426.038,81		
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SFESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	16.435,19	16.435,19	0,00	9.564,81		
20902.0	RITENUTE DIETIMI A PERZI PER INTERESSI SU TITOLI	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	50.355,01	50.355,01	0,00	849.644,99		
	Totale 1.1.3.3	926.000,00	0,00	0,00	926.000,00	66.790,20	66.790,20	0,00	859.209,80		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					Tot. Residui (9+15)	
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22		
Fondo di cassa												
1												
1.1												
1.1.2												
1.1.2.1												
10101.0	20.327.880,05	15.234.501,00	5.093.379,05	20.327.880,05	0,00	0,00	62.516.768,33	49.727.269,53	0,00	12.785.498,80	16.402.238,05	
10102.0	8.876.327,66	1.091.075,00	0,00	1.091.075,00	0,00	7.785.252,66	39.903.344,00	19.687.169,00	0,00	20.216.175,00	1.647.771,00	
10103.0	4.373.076,02	1.026.472,00	0,02	1.026.472,02	0,00	3.346.604,00	18.234.034,02	8.134.243,00	0,00	10.099.791,02	584.528,02	
10104.0	12.250.175,45	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	0,00	9.813.194,00	16.485.090,45	0,00	0,00	16.485.090,45	2.436.981,45	
10105.0	29.098.974,24	0,00	0,00	0,00	0,00	29.098.974,24	29.098.974,24	0,00	0,00	29.098.974,24	0,00	
Totale	74.926.433,42	17.352.048,00	7.530.360,52	24.882.408,52	0,00	50.044.024,90	166.238.211,04	77.548.681,53	0,00	88.689.529,51	21.071.518,52	
20801.0	10.623.307,39	10.305.320,00	0,00	10.305.320,00	0,00	317.987,39	50.772.407,39	33.621.781,34	0,00	17.150.626,05	12.981.158,31	
20802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.714.109,84	2.371.441,54	0,00	3.342.668,30	0,00	
Totale	10.623.307,39	10.305.320,00	0,00	10.305.320,00	0,00	317.987,39	56.486.517,23	35.993.222,88	0,00	20.493.294,35	12.981.158,31	
1.1.3.3												
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	16.435,19	0,00	35.564,81	0,00	
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	50.355,01	0,00	849.644,99	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952.000,00	66.790,20	0,00	885.209,80	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALFRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	25.110,75	0,00	25.110,75	0,00	24.889,25	
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.443.000,00	0,00	0,00	1.443.000,00	1.856.773,41	0,00	1.856.773,41	413.773,41	0,00	
	Totale 1.1.3.4	1.493.000,00	0,00	0,00	1.493.000,00	1.881.884,16	0,00	1.881.884,16	413.773,41	24.889,25	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	135.049.878,00	1.776.000,00	0,00	136.825.878,00	87.833.210,77	26.522.316,31	114.355.527,08	0,00	22.470.350,92	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d e i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	25.110,75	0,00	24.889,25	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.443.000,00	1.856.773,41	413.773,41	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.493.000,00	1.881.884,16	413.773,41	24.889,25	0,00
Totale Titolo	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	225.169.728,27	115.490.578,77	0,00	109.679.149,50	34.052.676,83

Data elaborazione: 18-04-2005
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.100.000.000,00	0,00	0,00	1.100.000.000,00	448.793.685,00	0,00	448.793.685,00	0,00	651.206.315,00		
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00		
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	1.100.100.000,00	0,00	0,00	1.100.100.000,00	448.793.685,00	0,00	448.793.685,00	0,00	651.306.315,00		
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI											
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	1.100.000.000,00	0,00	0,00	1.100.000.000,00	448.793.685,00	0,00	448.793.685,00	0,00	651.206.315,00		
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00		
	Totale 1.2.1.3	1.100.100.000,00	0,00	0,00	1.100.100.000,00	448.793.685,00	0,00	448.793.685,00	0,00	651.306.315,00		
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	1.507,46	0,00	1.507,46	0,00	24.492,54		
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	1.507,46	0,00	1.507,46	0,00	24.492,54		
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.100.126.000,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d e i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000.000,00	448.793.685,00	0,00	651.206.315,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.100.000,00	448.793.685,00	0,00	651.306.315,00	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	1.507,46	0,00	24.492,54	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	1.507,46	0,00	24.492,54	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
42201.0	RITENUTE ERRABILI	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	13.676.470,46	0,00	13.676.470,46	0,00	333.529,54			
42202.0	RITENUTE PREV.LI	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	27.132,58	0,00	27.132,58	0,00	23.867,42			
42203.0	RITENUTE COMPENSI	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00			
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	101.814,88	0,00	101.814,88	0,00	248.185,12			
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	600.000,00	1.460.000,00	0,00	2.060.000,00	2.045.667,50	0,00	2.045.667,50	0,00	14.332,50			
	Totale 1.4.1.1	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	15.851.085,42	0,00	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	15.851.085,42	0,00	15.851.085,42	0,00	615.079,58			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I			G E S T I O N E di C A S S A			Tot. Residui (9+15)				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)		Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	13.676.470,46	0,00	323.529,54	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.855,88	27.132,58	0,00	41.723,30	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.330,00	0,00	0,00	10.330,00	0,00
42204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	101.814,88	0,00	248.185,12	0,00
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.060.000,00	2.045.667,50	0,00	14.332,50	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.489.185,88	15.851.085,42	0,00	638.100,46	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.489.185,88	15.851.085,42	0,00	638.100,46	0,00

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 5

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I												
	Titolo I	135.049.878,00	1.776.000,00	0,00	136.825.878,00	87.833.210,77	26.522.316,31	114.355.578,08	0,00	22.470.350,92			
	Titolo II	1.100.126.000,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	15.851.085,42	0,00	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	1.250.182.043,00	3.236.000,00	0,00	1.253.418.043,00	552.479.488,65	26.522.316,31	579.001.804,96	0,00	674.416.238,04			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 9												
	Titolo I	135.049.878,00	1.776.000,00	0,00	136.825.878,00	87.833.210,77	26.522.316,31	114.355.578,08	0,00	22.470.350,92			
	Titolo II	1.100.126.000,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	15.851.085,42	0,00	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 9	1.250.182.043,00	3.236.000,00	0,00	1.253.418.043,00	552.479.488,65	26.522.316,31	579.001.804,96	0,00	674.416.238,04			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d e i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	225.169.728,27	115.490.578,77	0,00	109.679.149,50	34.052.676,83
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.489.185,88	15.851.085,42	0,00	638.100,46	0,00
Totale Titolo	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	1.341.784.914,15	580.136.856,65	0,00	761.648.057,50	34.052.676,83
Titolo I	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	225.169.728,27	115.490.578,77	0,00	109.679.149,50	34.052.676,83
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.489.185,88	15.851.085,42	0,00	638.100,46	0,00
Totale Titolo	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	1.341.784.914,15	580.136.856,65	0,00	761.648.057,50	34.052.676,83

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Pot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)				
	RIEPILOGO GENERALE												
	Titolo I	135.049.878,00	1.776.000,00	0,00	136.825.878,00	87.833.210,77	26.522.316,31	114.355.527,08	0,00	22.470.350,92			
	Titolo II	3.100.126.000,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	15.851.085,42	0,00	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	TOTALE DELLE ENTRATE	1.250.182.043,00	3.236.000,00	0,00	1.253.418.043,00	552.479.488,65	26.522.316,31	579.001.804,96	0,00	674.416.238,04			
	Avanzo di amministrazione	403.179.452,97	0,00	0,00	403.179.452,97								
	Fondo di Cassa	1.653.361.495,97	3.236.000,00	0,00	1.656.597.495,97	552.479.488,65	26.522.316,31	579.001.804,96	0,00	674.416.238,04			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.653.361.495,97	3.236.000,00	0,00	1.656.597.495,97	552.479.488,65	26.522.316,31	579.001.804,96	0,00	674.416.238,04			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (15-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	225.169.728,27	115.490.578,77	0,00	109.679.149,50	34.052.676,83
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.126.000,00	448.795.192,46	0,00	651.330.807,54	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.489.185,88	15.851.085,42	0,00	638.106,46	0,00
Totale Titolo	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	1.341.784.914,15	580.136.856,65	0,00	761.648.057,50	34.052.676,83
Fondo di cassa											
Totale Titolo	85.549.740,81	27.657.368,00	7.530.360,52	35.187.728,52	0,00	50.362.012,29	1.505.457.210,03	580.136.856,65	0,00	925.320.353,38	34.052.676,83

- 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 2004**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3									
	Disavanzo di amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00					
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
	1.1.1 - FONZIONAMENTO									
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
10101.0	ASSENI PRESIDENZA	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	24.655,50	0,00	24.655,50	0,00	15.344,50
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	200,00
	Totale 1.1.1.1	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	44.455,50	0,00	44.455,50	0,00	15.544,50
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	46.341,53	83.658,47	130.000,00	0,00	0,00
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	71.027,31	1.127,64	72.154,95	0,00	77.845,05
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.1.2	580.000,00	0,00	0,00	580.000,00	117.368,84	384.786,11	502.154,95	0,00	77.845,05
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.106,28	0,00	2.106,28	0,00	1.893,72
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	12.348,92	1.188,86	13.537,78	0,00	9.462,22
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	27.166,00	650,00	27.816,00	0,00	2.184,00
10405.0	SPESE POLIZIA E FACCHINAGGIO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.485,90	0,00	19.485,90	0,00	514,10
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	9.054,40	10.945,60	20.000,00	0,00	0,00
10407.0	SPESE POSTALI	20.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00	24.123,55	2.654,88	26.778,43	0,00	3.221,57
10408.0	SPESE TELEFONICHE	35.000,00	0,00	10.000,00	25.000,00	17.802,55	2.247,00	20.049,55	0,00	4.950,45
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.527,67	744,00	5.271,67	0,00	2.728,33

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I			G E S T I O N E di C A S S A			Tot. Residui (9+15)				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)		Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1											
1.1.1											
1.1.1.1											
1.1.1.1.1											
1.1.1.1.1.1											
Totale	58.900,89	0,00	58.900,89	58.900,89	0,00	0,00	118.900,89	44.455,50	0,00	74.445,39	58.900,89
1.1.1.1.2											
Totale	3.127.605,16	7.419,02	3.120.186,14	3.127.605,16	0,00	0,00	3.257.605,16	53.760,55	0,00	3.203.844,61	3.203.844,61
1.0201.0	63.921,61	22.728,80	41.192,81	63.921,61	0,00	0,00	213.921,61	93.756,11	0,00	120.165,50	42.320,45
1.0202.0	275.493,71	244.400,00	31.093,71	275.493,71	0,00	0,00	575.493,71	244.400,00	0,00	331.093,71	331.093,71
1.0203.0	3.467.020,48	274.547,82	3.192.472,66	3.467.020,48	0,00	0,00	4.047.020,48	391.916,66	0,00	3.655.103,82	3.577.258,77
Totale	3.866,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866,83	7.866,83	2.106,28	0,00	5.760,55	0,00
1.0401.0	6.816,56	4.322,33	0,00	4.322,33	0,00	2.494,23	36.633,12	16.671,25	0,00	19.961,87	1.188,86
1.0402.0	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	30.500,00	27.166,00	0,00	3.334,00	650,00
1.0404.0	11.378,15	1.714,49	3.794,40	5.508,89	0,00	5.869,26	31.378,15	21.200,39	0,00	10.177,76	3.794,40
1.0405.0	26.506,57	6.935,27	19.571,30	26.506,57	0,00	0,00	46.506,57	15.989,67	0,00	30.516,90	30.516,90
1.0406.0	11.760,63	2.373,84	0,00	2.373,84	0,00	9.386,79	41.760,63	26.497,39	0,00	15.263,24	2.654,88
1.0407.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	17.802,55	0,00	7.197,45	2.247,00
1.0408.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.307,26	4.527,67	0,00	7.779,59	744,00
1.0409.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Data elaborazione: 18-04-2005
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 2

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
10410.0	SPESA ENERGIA ELETTRICA	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	12.543,52	0,00	12.543,52	0,00	5.456,48		
10411.0	SPESA RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.990,50	2.026,86	8.017,36	0,00	1.982,64		
10412.0	ONORARI E COMPENSI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	75.662,67	4.337,33	80.000,00	0,00	0,00		
10413.0	SPESA DI TRASPORTO	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.205,08	628,56	1.833,64	0,00	3.166,36		
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.109,01	0,00	3.109,01	0,00	1.890,99		
10415.0	SPESA ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	658,23	136,99	795,22	0,00	204,78		
10416.0	SPESA VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.794,69	0,00	5.794,69	0,00	205,31		
10417.0	SPESA NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.994,16	1.498,54	7.492,70	0,00	507,30		
10418.0	SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	13.429,46	5.068,60	18.498,06	0,00	1.501,94		
	Totale 1.1.1.1.3	313.000,00	10.000,00	10.000,00	313.000,00	241.002,59	32.127,22	273.129,81	0,00	39.870,19		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
10501.0	SPESA INDENNITA'	102.678.767,52	0,00	0,00	102.678.767,52	49.650.437,71	7.072.766,62	56.723.204,33	0,00	45.955.563,19		
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	4.889.465,12	6.111.831,40	0,00	11.001.296,52	10.218.794,41	776.501,21	10.995.295,62	0,00	6.000,90		
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	7.334.197,68	6.000.000,00	0,00	13.334.197,68	11.917.876,27	1.396.644,71	13.314.520,98	0,00	19.676,70		
	Totale 1.1.2.1	114.902.430,32	12.111.831,40	0,00	127.014.261,72	71.787.108,39	9.245.912,54	81.033.020,93	0,00	45.981.240,79		
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
10601.0	SPESA DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.511,42	10.481,33	11.992,75	0,00	38.007,25		
	Totale 1.1.2.2	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.511,42	10.481,33	11.992,75	0,00	38.007,25		
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
10702.0	SPESA E CONTRIB. BANCARIE	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.856,69	0,00	2.856,69	0,00	2.143,31		
	Totale 1.1.2.3	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.856,69	0,00	2.856,69	0,00	2.143,31		
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
10801.0	IMPOSTE E TASSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.126,46	0,00	14.126,46	0,00	5.873,54		
10802.0	IRAP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.077,46	1.263,07	8.340,53	0,00	6.659,47		
	Totale 1.1.2.4	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	21.203,92	1.263,07	22.466,99	0,00	12.533,01		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
10410.0	4.333,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4.333,83	22.333,83	12.543,52	0,00	9.790,31	0,00				
10411.0	8.219,50	1.828,50	0,00	1.828,50	0,00	6.391,00	18.219,50	7.819,00	0,00	10.400,50	2.026,86				
10412.0	51.379,78	25.913,13	0,00	25.913,13	0,00	25.466,65	131.379,78	101.575,80	0,00	29.803,98	4.337,33				
10413.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	1.205,08	0,00	4.294,92	628,56				
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.176,99	3.109,01	0,00	4.067,98	0,00				
10415.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	658,23	0,00	341,77	136,99				
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.794,69	0,00	205,31	0,00				
10417.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	5.994,16	0,00	2.005,84	1.498,54				
10418.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	13.429,46	0,00	6.570,54	5.068,60				
Totale	124.761,85	43.087,56	23.365,70	66.453,26	0,00	58.308,59	451.562,66	284.090,15	0,00	167.472,51	55.492,92				
10501.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.626.023,75	49.650.437,71	0,00	73.975.586,04	7.072.766,62				
10502.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.001.296,52	10.218.794,41	0,00	782.502,11	776.501,21				
10503.0	430.128,63	373.696,48	0,00	373.696,48	0,00	56.432,15	13.764.326,61	12.291.572,75	0,00	1.472.753,86	1.396.644,71				
Totale	430.128,63	373.696,48	0,00	373.696,48	0,00	56.432,15	148.391.646,88	72.160.904,87	0,00	76.230.842,01	9.245.912,54				
10601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.511,42	0,00	48.488,58	10.481,33				
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.511,42	0,00	48.488,58	10.481,33				
10702.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.068,72	2.856,69	0,00	2.212,03	0,00				
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.068,72	2.856,69	0,00	2.212,03	0,00				
10801.0	17.549,24	7.549,24	0,00	7.549,24	0,00	10.000,00	37.549,24	21.675,70	0,00	15.873,54	0,00				
10802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	7.077,46	0,00	7.922,54	1.263,07				
Totale	17.549,24	7.549,24	0,00	7.549,24	0,00	10.000,00	52.549,24	28.753,16	0,00	23.796,08	1.263,07				

Data elaborazione: 18-04-2005
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	1,83	0,00	1,83	0,00	25.998,17		
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	491.000,00	106.000,00	0,00	597.000,00	596.977,90	0,00	596.977,90	0,00	22,10		
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	96.250,00	357.000,00	0,00	453.250,00	362.216,76	0,00	362.216,76	0,00	91.033,24		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	4.950.000,00	0,00	0,00	4.950.000,00	3.700.458,31	1.089.634,91	4.790.093,22	0,00	159.906,78		
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	7.200.000,00	0,00	0,00	7.200.000,00	35.918,14	0,00	35.918,14	0,00	7.164.081,86		
	Totale 1.1.2.5	12.763.250,00	463.000,00	0,00	13.226.250,00	4.695.572,94	1.089.634,91	5.785.207,85	0,00	7.441.042,15		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	8.984,25	21.015,75	30.000,00	0,00	0,00		
11003.0	ONERI STRAORDINARI	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	30.589,81	13.586,40	44.176,21	0,00	105.823,79		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.6	30.000,00	150.000,00	0,00	180.000,00	39.574,06	34.602,15	74.176,21	0,00	105.823,79		
	Totale TIPOLO I - USCITE CORRENTI	128.733.680,32	12.729.831,40	0,00	141.463.511,72	76.950.654,35	10.798.807,33	87.749.461,68	0,00	53.714.050,04		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23	
2												
1.1.2.5												
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.177,88	1,83	0,00	63.176,05	0,00	
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.977,90	596.977,90	0,00	22,10	0,00	
10903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.250,00	362.216,76	0,00	91.033,24	0,00	
10904.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.950.000,00	3.700.458,31	0,00	1.249.541,69	1.089.634,91	
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200.000,00	35.218,14	0,00	7.164.081,86	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.263.427,88	4.695.572,94	0,00	8.567.854,94	1.089.634,91	
11001.0	31.321,33	29.620,80	367,89	29.988,69	0,00	1.332,64	61.321,33	38.605,05	0,00	22.716,28	21.383,64	
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	30.589,81	0,00	119.410,19	13.586,40	
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	31.321,33	29.620,80	367,89	29.988,69	0,00	1.332,64	211.321,33	69.194,86	0,00	142.126,47	34.970,04	
Totale Titolo	4.129.682,42	728.501,90	3.275.107,14	4.003.609,04	0,00	126.073,38	166.591.498,08	77.679.156,25	0,00	88.912.341,83	14.073.914,47	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00
Totale Titolo	433.333,77	151.204,21	55.494,04	206.698,25	0,00	226.635,52	1.100.789.700,05	474.937.803,95	0,00	625.851.896,10	77.696,18

Data elaborazione: 18-04-2005
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale (4)	Var.in + (7-4) (5)	Var.in - (4-7) (6)	Prev.Defin. (4+5-6) (7)	Somme Pagate (8)	Da Pagare (10-8) (9)	Tot.Imp. (8+9) (10)	Diff.in + (10-7) (11)	Diff.in - (7-10) (12)			
2	3												
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.488.747,12	1.187.723,34	13.676.470,46	0,00	323.529,54			
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	26.708,55	424,03	27.132,58	0,00	23.867,42			
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00			
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	37.956,81	63.858,07	101.814,88	0,00	248.185,12			
	RITENUTE ERARIALI	600.000,00	1.450.000,00	0,00	2.050.000,00	2.045.667,50	0,00	2.045.667,50	0,00	14.332,50			
	RITENUTE PREV.LI	15.006.165,00	1.450.000,00	0,00	16.466.165,00	14.599.079,98	1.252.005,44	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	RITENUTE COMPENSI												
	TRATTENUTE C/VERZI												
	PARTITE IN SOFERSO												
	Totale 1.4.1.1												
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	15.006.165,00	1.450.000,00	0,00	16.466.165,00	14.599.079,98	1.252.005,44	15.851.085,42	0,00	615.079,58			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
1				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	951.825,56	951.825,56	0,00	951.825,56	0,00	0,00	14.951.825,56	13.440.572,68	0,00	1.511.252,88	1.187.723,34
42102.0	366,34	366,34	0,00	366,34	0,00	0,00	51.366,34	27.074,89	0,00	24.291,45	424,03
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00
42104.0	185.611,31	47.855,88	142.498,87	190.354,75	4.743,44	0,00	535.611,31	85.812,69	0,00	449.798,62	206.356,94
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.060.000,00	2.045.667,50	0,00	14.332,50	0,00
Totale	1.137.803,21	1.000.047,78	142.498,87	1.142.546,65	4.743,44	0,00	17.603.968,21	15.599.127,76	0,00	2.004.840,45	1.394.504,31
Totale Titolo	1.137.803,21	1.000.047,78	142.498,87	1.142.546,65	4.743,44	0,00	17.603.968,21	15.599.127,76	0,00	2.004.840,45	1.394.504,31

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2004

Data elaborazione: 18-04-2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	128.733.680,32	12.729.831,40	0,00	141.463.511,72	76.950.654,35	10.798.807,33	87.749.461,68	0,00	53.714.050,04			
	Titolo II	1.100.330.366,28	0,00	0,00	1.100.330.366,28	474.786.599,74	22.202,14	474.808.801,88	0,00	625.521.564,40			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	14.599.079,98	1.252.005,44	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	1.244.070.211,60	14.189.831,40	0,00	1.258.260.043,00	566.336.334,07	12.073.014,91	578.409.348,98	0,00	679.850.694,02			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 7

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22
Titolo I	4.129.682,42	728.501,90	3.275.107,14	4.003.609,04	0,00	126.073,38	166.591.498,08	77.679.156,25	0,00	88.912.341,83	14.073.914,47
Titolo II	433.333,77	151.204,21	55.494,04	206.698,25	0,00	226.635,52	1.100.789.700,05	474.937.803,95	0,00	625.851.896,10	77.696,18
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.137.803,21	1.000.047,78	142.498,87	1.142.546,65	4.743,44	0,00	17.603.968,21	15.599.127,76	0,00	2.004.840,45	1.394.504,31
Totale Titolo	5.700.819,40	1.879.753,89	3.473.100,05	5.352.853,94	0,00	347.965,46	1.284.985.166,34	568.216.087,96	0,00	716.769.078,38	15.546.114,96

Data elaborazione: 18-04-2005
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 8

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10-7	7-10	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	RIEPILOGO GENERALE												
	Titolo I	128.733.680,32	12.729.831,40	0,00	141.463.511,72	76.950.654,35	10.798.807,33	87.749.461,68	0,00	53.714.050,04			
	Titolo II	1.100.330.366,28	0,00	0,00	1.100.330.366,28	474.786.599,74	22.202,14	474.808.801,88	0,00	625.521.564,40			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	15.006.165,00	1.460.000,00	0,00	16.466.165,00	14.599.079,98	1.252.005,44	15.851.085,42	0,00	615.079,58			
	TOTALE DELLE USCITE	1.244.070.211,60	14.189.831,40	0,00	1.258.260.043,00	566.336.334,07	12.073.014,91	578.409.348,98	0,00	679.850.694,02			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	1.244.070.211,60	14.189.831,40	0,00	1.258.260.043,00	566.336.334,07	12.073.014,91	578.409.348,98	0,00	679.850.694,02			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2004

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 8

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	4.129.682,42	728.501,90	3.275.107,14	4.003.609,04	0,00	126.073,38	166.591.498,08	77.679.156,25	0,00	88.912.341,83	14.073.914,47
Titolo II	433.333,77	151.204,21	55.494,04	206.688,25	0,00	226.635,52	1.100.789.700,05	474.937.803,95	0,00	625.851.896,10	77.696,18
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.137.803,21	1.000.047,78	142.498,87	1.142.546,65	4.743,44	0,00	17.603.968,21	15.599.127,76	0,00	2.004.840,45	1.394.504,31
Totale Titolo	5.700.819,40	1.879.753,89	3.473.100,05	5.352.853,94	0,00	347.965,46	1.284.985.166,34	568.216.087,96	0,00	716.769.078,38	15.546.114,96
Potale Titolo	5.700.819,40	1.879.753,89	3.473.100,05	5.352.853,94	0,00	347.965,46	1.284.985.166,34	568.216.087,96	0,00	716.769.078,38	15.546.114,96

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 2004

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2004		Anno 2003	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi	73.737.792,00		123.382.162,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilav				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp	43.053,00		562.615,00	
Totale valore della produzione (A)		73.780.845,00		123.944.777,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	15.644,00		30.000,00	
7) per servizi **	81.330.326,00		63.679.605,00	
8) per godimento beni di terzi **	7.493,00			
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	430.000,00		399.397,00	
b) oneri sociali	72.155,00		79.718,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.090,00		1.761,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.489,00		219.433,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponi				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo				
12) Accantonamento per rischi	7.278.324,00		59.554.506,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	56.121,00		1.150.438,00	
Totale Costi (B)		89.460.642,00		125.114.858,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-15.679.797,00		-1.170.081,00

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2004		Anno 2003	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari			21.429.577,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	31.507.526,00			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecip				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecip			6.128.849,00	
d) proventi diversi dai precedenti	3.880.435,00			
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i c-	20.874.322,00			
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alie-	-5.338.149,00			
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gesti	347.965,00		743.745,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest	-50.362.012,00			
Totale delle partire straordinarie				
			-34.477.874,00	743.745,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)				
			-14.769.710,00	27.132.090,00
Imposte dell'esercizio	605318,00			0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico				
			-15.375.028,00	27.132.090,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)
** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

STAMPATO IN ITALIA
DIREZIONE REGIONALE
ECONOMIA PERSONALE
LIVORNO

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 12
(previsto dall'art. 41, comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO N	ANNO N-1	+ o -
	2004	2003	
A. RICAVI	73.780.845,00	123.944.777,00	50.163.932,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	73.780.845,00	123.944.777,00	
Consumi di materie prime e servizi esterni	81.409.584,00	64.860.043,00	16.549.541,00
C. VALORE AGGIUNTO	-7.628.739,00	59.084.734,00	
Costo del lavoro	502.155,00	479.115,00	23.040,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-8.130.894,00	58.605.619,00	
Ammortamenti	270.579,00	221.194,00	49.385,00
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	7.278.324,00	59.554.506,00	52.276.182,00
E. RISULTATO OPERATIVO	-15.679.797,00	-1.170.081,00	
Proventi ed oneri finanziari	35.387.961,00	27.558.426,00	7.829.535,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	19.708.164,00	26.388.345,00	
Proventi ed oneri straordinari	-34.477.874,00	743.745,00	35.221.619,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-14.769.710,00	27.132.090,00	
Imposte di esercizio	-605.318,00	0,00	-605.318,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-15.375.028,00	27.132.090,00	

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2004	2003		2004	2003
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobiliizzazioni immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		3.522,00			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobiliizzazioni in corso e acconti					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
8) Altre					
Totale	75.575,00	3.522,00			
II. Immobiliizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati					
2) Impianti e macchinari	822.390,00	864.612,00			
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi	45.002,00	325.866,00			
5) Immobiliizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	146.259,00	232.866,00			
7) Altri beni					
Totale	1.083.651,00	1.423.344,00			
III. Immobiliizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	910.943.500,00	869.365.770,00			
Totale immobilizzazioni (B)	910.943.500,00	869.365.770,00			
	912.102.726,00	870.792.636,00			

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2004	2003		2004	2003
ATTIVITA'					
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso gli altri					
Totale	21.071.519,00	74.926.433,00			
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	21.071.519,00	74.926.433,00			
IV. Disponibilita'					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	131.578.791,00	131.578.791,00			
Totale attivo circolante (C)	131.578.791,00	131.578.791,00			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risonanti (D)	175.593.065,00	163.672.296,00			
Totale attivo	175.593.065,00	163.672.296,00			
ATTIVITA' PASSIVITA'					
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte					
3) per altri rischi ed oneri futuri					
4) per ripristino investimenti					
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00			
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Obligazioni					
2) verso le banche					
3) verso altri finanziatori					
4) acconti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titolo di credito					
7) verso imprese controllata, collegate e controllanti					
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale					
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute					
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
12) debiti diversi					
Totale	2.278.621,00	969.375,00			
	42.744,00	64.288,00			
	9.245.913,00	430.129,00			
	3.754.882,00	3.588.710,00			
Totale debiti (E)	15.546.115,00	5.700.820,00			
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risonanti (F)	15.546.115,00	5.700.820,00			
Totale passivo netto	1.253.327.259,00	1.251.593.463,00			

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 2004

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981 che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono state successivamente approvate con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stata evidenziata la necessità di adeguare il regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

Nel 2003 è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF, che ha ultimato nell'anno i propri lavori, inviando una proposta di modifica allo stesso DPF per le conseguenti incombenze istruttorie.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2004, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

Nella redazione si è fatto riferimento, inoltre, alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, dai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono stati indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, con evidenza delle:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizio precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui Attivi e passivi che si rinviano all'esercizio successivo.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo, apportando le variazioni deliberate dal CdA, sentito il parere del Collegio dei Revisori.

Tali variazioni trovano specifica evidenza nel conto economico come più avanti specificato.

Il **conto economico**, accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che incidono sul patrimonio dell'Ente.

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

Lo scorso esercizio sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni. A partire dal bilancio 2003, gli acquisti sono stati distinti in categorie omogenee, applicando aliquote diverse non sull'intero importo, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2004, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2004, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita tecnica economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento in bilancio ha avuto inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2004.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli di Stato, obbligazioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal C.D.A. come **investimento durevole**, sono stati iscritti in questa voce al **costo di acquisto**, inferiore al valore di mercato come indicato dall'art. 2426 del codice civile.

Ciò rappresenta un cambiamento di principio rispetto allo scorso anno in quanto, fino al 31 dicembre 2003 l'importo iscritto in bilancio è stato determinato dal saldo dell'anno precedente incrementato degli acquisti e decrementato delle vendite registrate nei capitoli 21305 rispettivamente di uscita e di entrata. L'effetto prodotto da tale cambiamento sull'avanzo di amministrazione e sul patrimonio netto del Fondo è stato ampiamente commentato alla voce 20 (proventi straordinari) del Conto economico.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono stati iscritti i titoli in portafoglio, costituiti da titoli di Stato, che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è stata effettuata, in analogia con quanto detto per le immobilizzazioni finanziarie, al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso l'attuale Cassiere Monte Paschi Siena, l'Unicredit Banca e la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi maturati negli esercizi precedenti, dalla riserva ordinaria, dalla riserva straordinaria e dall'avanzo di gestione maturato nel 2004.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non viene utilizzata in conseguenza dell'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione ed al trattamento di fine rapporto è demandata all'INPDAP che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo

l'ammontare e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vengono evidenziati conti d'ordine in quanto non sono state prestate direttamente od indirettamente garanzie da parte del Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84 corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni del Tfr.

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	75.575	3.522

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Saldo 2003	Incrementi	Amm.to 2004	Valore netto
Acquisto software	3.522	110.143	38.091	75.575
Totale	3.522	110.143	38.091	75.575

L'incremento dell'esercizio, di Euro 110.143, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni svolte per l'implementazione del sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	1.083.651	1.423.344

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni materiali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

	Saldo 2003	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2004	Valore netto
1) terreni e fabbricati	864.611	142.322		114.543	892.390
5) immobiliz.in corso	325.866	-	- 280.864		45.002
7) altri beni	232.866	31.339		117.946	146.259
Totale	1.423.343	173.661	- 280.864	232.489	1.083.652

1) Terreni e fabbricati

Terreni e fabbricati	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	892.390	864.612

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2004 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

	Saldo 2003	Incrementi	Saldo 2004	Fondo 2003	Amm.to	Fondo 2004	Valore netto
1) terreni e fabbricati	2.148.542	142.322	2.290.864	1.283.930	114.543	1.398.473	892.390
Totale	2.148.542	142.322	2.290.864	1.283.930	114.543	1.398.473	892.390

L'incremento dell'esercizio, di Euro 142.322, si riferisce ai lavori di natura straordinaria, effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	45.002	325.866

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni, distinte per capitolo, avvenute nel corso del 2004 che hanno decrementato il saldo delle immobilizzazioni in corso.

Capitolo	Saldo 2003	Residui pagati	Residui stralciati	Competenza 2004	Pagamenti 2004	Saldo 2004
21102	30.000	-	-	79.916	79.916	30.000
21201	256.259	148.141	115.317	804	804	7.199
21202	-	-	-	20.000	-	20.000
21204	-	-	36.544	19.452	19.452	36.544
21205	39.607	3.063	-	220	220	36.544
21206	-	-	-	9.344	7.266	2.078
21207	-	-	-	25.066	24.943	123
Totale	325.866	151.204	151.862	154.802	132.601	45.001

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	146.259	232.866

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica del Fondo, al netto dei relativi fondi ammortamento.

	Saldo 2003	Incrementi	Saldo 2004	Fondo 2003	Amm.to	Fondo 2004	Valore netto
imm. tecniche ante 2002	1.094.444	-	1.094.444	872.989	109.444	982.433	112.011
mobili e arredi	2.330	3.283	5.613	233	561	794	4.819
impianti	11.643	7.800	19.443	2.329	3.889	6.218	13.225
macchine elettroniche	-	20.256	20.256	-	4.051	4.051	16.205
Totale	1.108.417	31.339	1.139.756	875.551	117.945	993.496	146.260

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale viene applicata l'aliquota fissa del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già specificato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base di nuove aliquote.

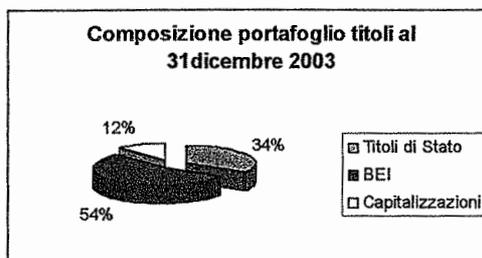
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

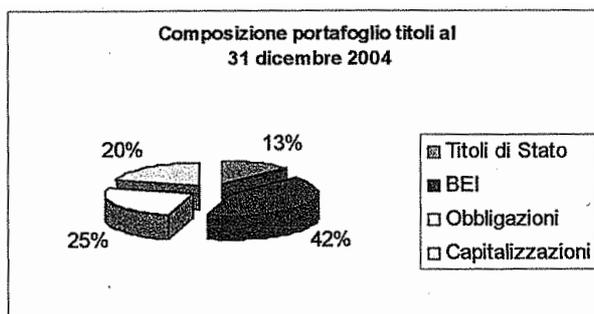
3) altri titoli	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	910.943.500	869.365.770

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli in portafoglio alla data di bilancio, riclassificati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerati dal C.d.A. investimenti durevoli.

data	descrizione	valore nominale	prezzo	costo
	Titoli e assimilati			
Ex Gestione	BTP novembre 2007	5.000.000	108,18	5.409.000
Ex Gestione	BTP agosto 2011	3.000.000	102,35	3.070.500
10/07/2003	Obbligazioni BEI Step CPN 2013	30.000.000	99,50	29.850.000
10/07/2003	Obbligazioni BEI Step CPN 2013	50.000.000	99,75	49.875.000
30/07/2003	Obbligazioni BEI Rev Flot 2008	50.000.000	99,47	49.735.000
05/08/2003	Obbligazioni BEI 2013	150.000.000	99,45	149.175.000
13/08/2003	Obbligazioni BEI Step Up 2013	150.000.000	99,45	149.175.000
12/11/2004	Obbligazioni Capitalia 09	270.000.000	98,02	264.654.000
Totale titoli e assimilati		708.000.000		700.943.500
	Contratti di capitalizzazione			
01/07/2004	Milano Assicurazioni	30.000.000	100,00	30.000.000
01/06/2004	Rasbank	10.000.000	100,00	10.000.000
03/06/2004	INA Vita	50.000.000	100,00	50.000.000
03/06/2004	Generali Vita Spa	50.000.000	100,00	50.000.000
25/06/2004	Fineco Futuro Vita	30.000.000	100,00	30.000.000
02/11/2004	Lloyd Adriatico "My life Coupon"	25.000.000	100,00	25.000.000
21/12/2004	Rasbank	15.000.000	100,00	15.000.000
Totale contratti di capitalizzazione		210.000.000		210.000.000
Totale		918.000.000		910.943.500

I seguenti grafici rappresentano la composizione dell'intero portafoglio titoli all'inizio e al termine dell'esercizio:





Il seguente prospetto evidenzia le vendite effettuate nel corso dell'anno e le plusvalenze/minusvalenze realizzate:

descrizione	quantità	vendita	acquisto	minusvalenze	plusvalenze
BTP Marzo 2006	5.000.000,00	5.196.950,00	5.128.500,00		68.450,00
BTP Marzo 2007	3.000.000,00	3.128.670,00	3.030.300,00		98.370,00
CCT Maggio 2005	74.500.000,00	74.639.315,00	74.965.850,00	- 326.535,00	
BEI	125.000.000,00	120.517.500,00	124.515.000,00	- 3.997.500,00	
CCT ottobre 2005	125.000.000,00	125.311.250,00	126.129.327,00	- 818.077,00	
Monte Paschi Vita	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	-	
Totale	452.500.000	448.793.685	453.768.977	- 5.142.112	166.820

Si rileva che la minusvalenza di circa 4 milioni di euro determinata dalla vendita delle BEI con scadenza 2013 è stata largamente compensata dall'acquisto di 270 milioni di obbligazioni Capitalia al prezzo di 98,02, che ha determinato un risparmio, rispetto al valore nominale, di oltre 5,3 milioni di euro. Tale operazione ha comportato, oltre ad un maggiore rendimento previsto, una positiva riduzione della "duration" sull'investimento dal 2013 al 2009.

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	21.071.519	74.926.433
<i>Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Saldo 2003	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2004
10101 Agenzia Dogane	20.327.880	- 15.234.501	11.308.859		16.402.238
10102 Agenzia Entrate	8.876.328	- 1.091.075	1.647.771	- 7.785.253	1.647.771
10103 Agenzia Entrate	4.373.076	- 1.026.472	584.528	- 3.346.604	584.528
10104 Agenzia Territorio	12.250.175	-	-	- 9.813.194	2.436.981
10105 Gioco del Lotto	29.098.974	-	-	- 29.098.974	-
Totale	74.926.433	- 17.352.048	13.541.158	- 50.044.025	21.071.519

I decrementi relativi ai capitoli 10102, 10103 e 10104 si riferiscono all'annullamento, deliberato dal C.d.A in data 17 dicembre 2004, dei residui attivi relativi all'anno 2002 per un importo complessivo di euro 20.945.051. Tale importo comunicato erroneamente dal D.P.F. in conto competenza anziché in conto residui, è stato contabilizzato tra le somme riscosse ed imputate nell'esercizio 2003.

Sono stati, inoltre, annullati per inesigibilità, coma da nota del Servizio Ragioneria n. 66717/2000 che ne ha impedito la riassegnazione, residui attivi per euro 29.098.974 che si riferiscono a somme affluite, nel periodo 1995 - 1997, sul capitolo 2328 del bilancio dello Stato a titolo di percentuale sulle vincite al Lotto di competenza del Fondo.

Tali variazioni hanno comportato una insussistenza di pari importo, evidenziata nel conto economico alla voce 23 (vedi pagina 37).

III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

4) altri titoli	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	131.578.791	131.578.791

Il seguente prospetto evidenzia i titoli in portafoglio alla data di bilancio, riclassificati tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto considerati dal CdA investimenti di breve periodo destinati ad un pronto realizzo.

data	descrizione	valore nominale	prezzo	costo
31/01/2003	BTP 15 gennaio 2008	66.900.000	100,59	67.294.703
Ex Gestione CCT dicembre 2006		25.000.000	100,58	25.144.000
11/06/2003	CCT dicembre 2006	22.600.000	101,01	22.828.260
Ex Gestione CCT settembre 2008		16.200.000	100,69	16.311.828
Totale titoli e assimilati		130.700.000		131.578.791

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	175.593.065	163.672.296

Le disponibilità al termine dell'esercizio sono così rappresentate:

Depositi bancari	2004	2003	Variazione
Unicredit Spa c/c 5283650	1.815.547,22	34.900.846,02	- 33.085.298,80
Unicredit Spa c/c 10015035	181.674,46	190.354,75	- 8.680,29
M.P.S. c/c 20152	120.024.531,74	-	120.024.531,74
M.P.S. c/c 20201	24.682,48	-	24.682,48
Cassa DD PP Spa	53.546.628,68	128.581.095,11	- 75.034.466,43
Totale	175.593.064,58	163.672.295,88	11.920.768,70

A decorrere dal 1 dicembre 2004, la gestione della liquidità è stata affidata al Monte Paschi Siena che ha sostituito l'Unicredit Banca Spa. Nel corso del 2005, pertanto, verranno

chiusi i conti ancora in essere con il precedente Cassiere e trasferite le disponibilità residue.

Le disponibilità presso il c/c Unicredit Banca n. 10015035 e M.P.S. n. 20201 derivano dalle trattenute effettuate sul Tfr maturate dagli iscritti che hanno in corso cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	12.981.158	10.623.307

Il saldo relativo ai ratei attivi si riferisce agli interessi maturati nell'esercizio sul portafoglio titoli di proprietà del Fondo così dettagliato:

- 8.717.079 su titoli di Stato e obbligazioni
- 4.264.079 su contratti di capitalizzazione

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	1.235.715.316	1.243.812.020

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2003	Incrementi	Decrementi	Saldo 2004
	Euro	Euro	Euro	Euro
Fondi da ripartire	881.488.655	27.132.090		908.620.745
Riserva ordinaria	301.208.411	7.278.324		308.486.735
Riserva straordinaria	33.982.864			33.982.864
Avanzo di gestione	27.132.090	(15.375.028)	(27.132.090)	(15.375.028)
Totale Patrimonio Netto	1.243.812.020	19.035.386	(27.132.090)	1.235.715.316

L'incremento dell'esercizio è dovuto all'avanzo dell'esercizio precedente, al disavanzo dell'esercizio e all'accantonamento alla riserva ordinaria, in base all'art. 5 del Regolamento del Fondo.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	2.065.828	2.080.623

Questa voce accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri che, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, sono destinati alla copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondi per rischi ed oneri				
Descrizione	Saldo 2003	Accant.ti	Utilizzi	Saldo 2004
	Euro	Euro	Euro	Euro
Fondo spese impreviste	1.291.142			1.291.142
Fondo imposte e tasse	774.685			774.685
Fondo svalut.crediti	14.795		(14.795)	0
Totale Fondi per rischi ed oneri	2.080.623	0	(14.795)	2.065.828

I fondi derivano da accantonamenti effettuati in anni precedenti. Il fondo svalutazione crediti, in considerazione dell'annullamento dei residui attivi, è stato completamente utilizzato nell'esercizio.

E - RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	15.546.115	5.700.820
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2003	Saldi 2004
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	648.318	223.955
Debiti tributari	969.375	2.278.621
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.288	42.744
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	430.129	9.245.913
Debiti diversi	3.588.710	3.754.882
Totale Residui passivi	5.700.820	15.546.115

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	223.955	648.318
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2004, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	2.278.621	969.375
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Erario c/ritenute	1.187.723	951.826
Erario c/IRAP	1.263	0
Erario c/ritenute su titoli	1.089.635	0
Altre imposte	0	17.549
Totale Debiti Tributari	2.278.621	969.375

La voce Erario c/ritenute si riferisce al debito per le ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2005.

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta trattenuta sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	42.744	64.288
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2004, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.320	63.922
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	424	366
Totale debiti verso iscritti	42.744	64.288

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	9.245.913	430.129
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

Il saldo si riferisce alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2004, non ancora deliberate dal CdA.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	7.072.767	0
Anticipazioni (Cap. 10502)	776.501	0
Sovvenzioni (Cap. 10503)	1.396.645	430.129
Totale debiti verso iscritti	9.245.913	430.129

I debiti verso gli iscritti rappresentano gli impegni delle somme necessarie al pagamento delle pratiche pervenute entro il 31 dicembre 2004, deliberate dal C.d.A. nel 2005.

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	3.754.882	3.588.710
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.203.845	3.127.605
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	331.094	275.494
Oneri straordinari (Cap. 11003)	13.586	0
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	206.357	185.611
Totale Debiti diversi	3.754.882	3.588.710

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti effettuati negli anni precedenti per far fronte ad eventuali richieste di restituzione degli stipendi da parte delle amministrazioni di provenienza del personale comandato presso il Fondo.

Il saldo relativo al capitolo 10203 si riferisce alle somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione.

Il saldo relativo al capitolo 11003 riguarda oneri di natura straordinaria.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto agli iscritti che hanno cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	73.780.845	123.944.777

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	73.737.792	123.382.162
Altri ricavi e proventi	43.053	562.615
Totale Valore della Produzione	73.780.845	123.944.777

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	73.737.792	123.382.162

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Proventi Agenzia Dogane (Cap. 10101)	45.801.628	48.201.913
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10102)	20.243.865	43.128.507
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10103)	7.692.299	21.712.824
Proventi Agenzia Territorio (Cap. 10104)		10.338.918
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	73.737.792	123.382.162

Le somme indicate riguardano le entrate istituzionali del Fondo. Il saldo 2003 è comprensivo della somma di euro 20.945.050,66 accertata erroneamente in conto competenza anziché in conto residui 2002, come già evidenziato nella voce "Residui attivi" dell'attivo circolante.

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	43.053	562.615

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	25.111	550.079
Poste correttive delle spese (Cap. 20901)	16.435	12.536
Crediti diversi (Cap. 31401)	1.507	0
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	43.053	562.615

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili. La differenza rispetto al 2003 è dovuta al fatto che lo scorso anno sono state contabilizzate su questo capitolo le imposte sostitutive per compravendite di titoli.

Sui capitoli 20901 e 31401 vengono solitamente contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	89.460.642	125.114.858

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	15.644	30.000
Costi per servizi	81.330.326	63.679.605
Costi per godimento beni di terzi	7.493	0
Costi per il personale dipendente	502.155	479.115
Ammortamenti beni immateriali	38.090	1.761
Ammortamenti beni materiali	232.489	219.433
Altri accantonamenti	7.278.324	59.554.506
Oneri di gestione	56.121	1.150.438
Totale Costi della Produzione	89.460.642	125.114.858

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	15.644	30.000

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.106	5.000
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	13.538	25.000
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	15.644	30.000

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	81.330.326	63.679.605

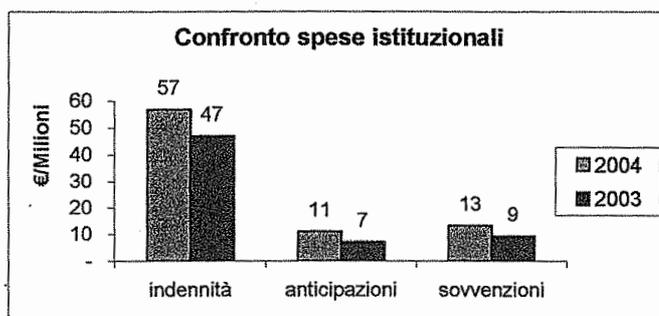
I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto confrontati per quanto possibile con le somme impegnate nel 2003. Nel corso del 2004, infatti, sono stati istituiti nuovi capitoli e modificata l'intestazione per alcuni già esistenti.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	24.655	24.666
Oneri Revisori (Cap. 10103)	19.800	20.700
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	27.816	500
Spese di pulizia (Cap. 10405)	19.486	30.000
Manutenzione locali (Cap. 10406)	20.000	50.000
Spese postali (Cap. 10407)	26.778	61.500
Spese telefoniche (Cap. 10408)	20.050	
Gestione automezzi (Cap. 10409)	5.272	570
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	12.544	18.000
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	8.017	20.000
Onerari e compensi (Cap. 10412)	80.000	141.946
Spese di trasporto (Cap. 10413)	1.834	0
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.109	3.073
Spese acqua (Cap. 10415)	795	0
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.795	0
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	18.498	0
Spese bancarie (Cap. 10702)	2.857	231
Spese indennità (Cap. 10501)	56.723.204	46.976.790
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	10.995.296	6.982.684
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	13.314.521	9.348.945
Totale Costi per servizi	81.330.326	63.679.605

Le spese relative alle prestazioni istituzionali hanno avuto complessivamente un incremento di oltre il 28% rispetto all'anno precedente, come appare dal seguente grafico. Per i capitoli 10501 e 10502, l'incremento è stato originato dall'aumento della quota

riconosciuta agli iscritti per ogni anno di servizio passata per le indennità da 897 a 941 euro e per le anticipazioni da 500 a 550 euro.

Per le sovvenzioni, l'incremento deriva principalmente dall'aumento di circa il 15% delle pratiche complessivamente lavorate nel 2004 (18.193) rispetto all'esercizio precedente (15.744).



8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	7.493	0

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	502.155	479.115

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	130.000	139.397
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	72.155	79.718
Fondo Unico di amministrazione (Cap. 10203)	300.000	260.000
Totale Costi per il personale	502.155	479.115

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori (il personale indicato non include il Segretario):

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
Affari Generali			1	2		1	4
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		2		5
CED		1		2			3
Contabilità		2	1		1		4
Liquidazione pratiche		1	2		7		10
Totale	1	5	5	4	11	1	27

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	270.579	221.194

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.090	1.761
Ammortamento immobilizzazioni materiali	232.489	219.433
Totale Ammortamenti	270.579	221.194

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate nel 2004 in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali, sopra esposte e della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

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

13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Altri accantonamenti	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	7.278.324	59.554.506

L'importo presente in bilancio si riferisce all'accantonamento a riserva ordinaria effettuato in base all'art. 5 del Regolamento del Fondo. L'accantonamento è pari al 5% della somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo importo.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	56.121	1.150.438

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 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	11.993	550.079
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	14.126	548.901
Rimborsi diversi (Cap. 10901)	2	11.458
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	30.000	40.000
Totale Costi per oneri di gestione	50.121	1.150.438

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Analogamente al capitolo di entrata 20601, la differenza rispetto al 2003 è dovuta al fatto che lo scorso anno

sono state contabilizzate su questo capitolo le imposte sostitutive per compravendite di titoli.

Sul capitolo 10801 confluiscono le uscite per tasse e imposte di natura diversa dalle imposte dell'esercizio (IRAP e IRES). La differenza rispetto al 2003 è dovuta al fatto che l'IRAP e l'IRES di competenza dell'esercizio sono state contabilizzate rispettivamente sul capitolo 20802 e 20902 di nuova istituzione.

Il capitolo 11001 si riferisce a spese per liti di natura tributaria ed extratributaria sorte e concluse nell'esercizio.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

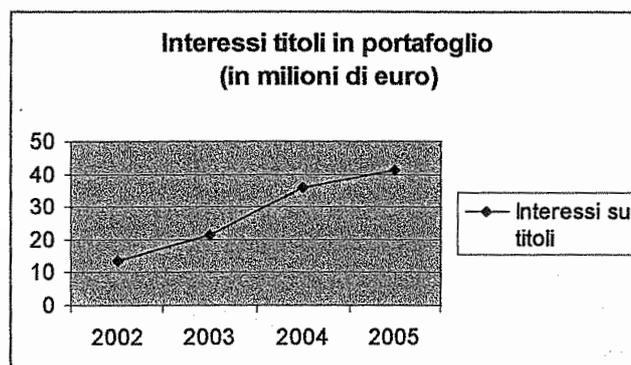
16) Altri proventi finanziari	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	35.387.961	27.558.426

I proventi finanziari sono rappresentati, oltre che dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dagli interessi su titoli e su depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dai dietimi a terzi per compravendite di titoli anticipate rispetto alla scadenza naturale delle cedole. Gli importi relativi al 2003 sono rappresentati al netto delle ritenute fiscali e dei costi accessori che, a partire dal 2004, sono stati contabilizzati separatamente su capitoli di nuova istituzione.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	36.297.620	21.429.577
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(4.790.093)	0
Interessi su depositi (Cap. 20802)	2.371.442	4.520.595
Ritenute int. depositi (Cap. 11001)	(362.217)	0
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.856.773	1.608.254
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	(35.918)	0
Ritenute su dietimi a terzi (Cap. 20902)	50.355	0
Totale Costi per oneri di gestione	35.387.961	27.558.426

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2004 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia un rendimento complessivo del 3,37% dovuto per il 3,26% dai titoli e per il 4,39% dai contratti di capitalizzazione.

Il seguente grafico indica l'andamento degli interessi su titoli relativi agli ultimi tre esercizi e la previsione per il 2005.



E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	(34.477.874)	743.745

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio. In particolare, rientrano nella sezione le plusvalenze, le minusvalenze, le 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 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	20.874.322	0

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Sopravvenienza da portafoglio titoli	20.692.707	0
Plusvalenza per vendita titoli	166.820	0
Utilizzo Fondo svalutazione crediti	14.795	
Totale Sopravvenienze Attive	20.874.322	0

L'importo relativo al portafoglio titoli scaturisce dal cambiamento di principio adottato per la valutazione al costo di acquisto effettuata a partire dal 2004. Fino al 2003, infatti, l'importo iscritto in bilancio veniva determinato dal saldo dell'anno precedente incrementato dagli acquisti e decrementato dalle vendite registrate nei capitoli 21305 rispettivamente di uscita e di entrata.

La sopravvenienza attiva, derivante dall'adozione del principio di valutazione al costo di acquisto, è così determinata:

Saldo 31/12/2003	1.000.944.561
Disinvestimenti finanziari (Cap. 21305)	(448.793.685)
Investimenti finanziari (Cap. 21305)	524.654.000
Minusvalenza su vendita titoli	(5.142.112)
Plusvalenza su vendita titoli	166.820
Saldo 31/12/04 con principio precedente	1.071.829.584
Sopravvenienza determinata dal cambiamento di principio	20.692.707
Saldo 31/12/2004	1.092.522.291

La plusvalenza per vendita titoli di euro 166.820 è dettagliata a pagina 12 nella voce relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	5.338.149	0

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

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	44.176	0
Minusvalenza per vendita titoli	5.142.112	0
Rettifica imm.ni in corso	151.861	0
Totale Sopravvenienze Attive	5.338.149	0

Gli oneri straordinari contabilizzati sul capitolo 11003 si riferiscono in prevalenza ai costi sostenuti per aderire alla sanatoria edilizia.

La minusvalenza, come evidenziato a pagina 12, è stata realizzata nel corso del 2004 dalla vendita di alcuni titoli in portafoglio, come già indicato alla voce relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

La rettifica delle immobilizzazioni in corso, come già rappresentato nella corrispondente voce patrimoniale, nasce dalla decisione del CdA di annullare alcuni residui attivi iscritti nel bilancio 2003.

22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze attive	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	347.965	743.745

Questa voce accoglie la sopravvenienza attiva derivante dall'annullamento dei residui passivi deliberata dal CdA sui seguenti capitoli:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	3.867	0
Acquisto mat.di consumo (Cap.10402)	2.494	0
Spese per commissioni (Cap. 10404)	500	0
Spese pulizia (Cap. 10405)	5.869	0
Spese postali (Cap. 10407)	9.387	0
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	4.334	0
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	6.391	0
Onorari e compensi (Cap. 10412)	25.467	0
Indennità (Cap. 10501)	0	110.723
Anticipazioni (Cap. 10502)	56.432	0
Sovvenzioni (Cap. 10503)	0	618.673
Imposte e tasse (Cap. 10801)	10.000	0
Liti, arbitraggi e risarc.ti (Cap. 11001)	1.333	0
Acquisto imp.e attr.re (Cap. 21201)	174.269	0
Man.ne straord. impianti (Cap. 21202)	329	0
Acquisto mobili (Cap. 21205)	52.038	0
Ritenute compensi (Cap. 42103)	0	435
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	(4.743)	4.743
Partite in sospeso (Cap. 42106)	0	8.675
Totale Costi per oneri di gestione	347.965	743.745

23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze passive	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	50.362.012	0

Questo importo, come già evidenziato nella relativa voce patrimoniale, deriva dalla decisione del CdA di annullare i seguenti residui attivi:

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2004	Saldi 2003
	Euro	Euro
Proventi sanzioni DPR 600/73 (Cap. 10102)	7.785.253	0
Proventi sanzioni DPR 633/72 (Cap. 10103)	3.346.604	0
Proventi art.7 L. 545/71 (Cap. 10104)	9.813.194	0
Quota 1% proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	29.098.974	0
Interessi su titoli (Cap. 20801)	317.987	0
Totale sopravvenienze passive	50.362.012	0

Gli importi più consistenti si riferiscono ai residui attivi relativi al 2002 di complessivi euro 20.945.050,66, riscossi ed imputati erroneamente per competenza nell'esercizio 2003 e ai residui attivi relativi contabilizzati nel 1999 sul capitolo 10105 per complessivi Euro 29.098.974, non più esigibili.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2004	Saldo 2003
	Euro	Euro
	605.318	0

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per un importo di euro 8.340,53 e all'IRES per euro 596.977,90, calcolata sul reddito derivante dagli interessi art. 6 calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti sul trattamento di fine rapporto loro spettante. L'importo non è confrontabile con il 2003 in quanto le imposte venivano contabilizzate fino allo scorso anno sul capitolo 10801



 Presidente
 Vittorio Cutrupi

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
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 2004

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		163.672.295,88
Riscossioni	in c/competenza	552.479.488,65
	in c/residui	27.657.368,00
		580.136.856,65
Pagamenti	in c/competenza	566.336.334,07
	in c/residui	1.879.753,89
		-568.216.087,96
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		175.593.064,57
Residui attivi	degli esercizi precedenti	7.530.360,52
	residui dell'esercizio	26.522.316,31
		34.052.676,83
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.473.100,05
	residui dell'esercizio	12.073.014,91
		-15.546.114,96
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		194.099.626,44
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2004 risulta così prevista:		194.099.626,44
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		61.165.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri		1.500.000,00
al Fondo ripristino investimenti		180.000,00
per i seguenti altri vincoli		114.079.638,86
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96		64.030.359,40
somma vincolata D. M.E.F. 29/11/2002		49.279,46
acquisto titoli		50.000.000,00
Totale parte vincolata		176.924.638,86
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2004		0,00
Totale parte disponibile		0,00
Totale Risultato di amministrazione presunto		17.174.987,58

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 2004**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2004

Residui attivi al 31.12.2004		competenza 2004	competenza 2003	competenza 2002	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998
capitoli	importo al 31.12.2004							
10101	16.402.238,05	11.308.859,00			1.495.905,44		3.597.473,61	
10102	1.647.771,00	1.647.771,00						
10103	584.528,02	584.528,02						
10104	2.436.981,45				2.436.981,45			
20801	12.981.158,31	12.981.158,31						
totali	34.052.676,83	26.522.316,33			1.495.905,44	2.436.981,45	3.597.473,61	
Residui passivi al 31.12.2004								
capitoli	importo al 31.12.2004							
10101	11.581,19			6.461,55	5.119,64			
10102	18.809,61			18.809,61				
10103	28.510,09			13.284,94	15.225,15			
10201	3.203.844,61	83.658,47	87.895,27	83.611,14	2.523.911,03	106.946,24	94.779,98	223.042,47
10202	42.320,45	1.127,64		7.375,69	33.817,12			
10203	331.093,71	300.000,00	15.600,00	15.493,71				
10402	1.188,86	1.188,86						
10404	650,00	650,00						
10405	3.794,40		3.794,40					
10406	30.516,90	10.945,60						
10407	2.654,88	2.654,88	19.571,30					
10408	2.247,00	2.247,00						
10409	744,00	744,00						
10411	2.026,66	2.026,66						
10412	4.337,33	4.337,33						
10413	628,56	628,56						
10415	136,99	136,99						
10417	1.499,54	1.499,54						
10418	5.068,60	5.068,60						
10501	7.072.766,62	7.072.766,62						
10502	776.501,21	776.501,21						
10503	1.396.644,71	1.396.644,71						
10501	10.481,33	10.481,33						
10602	1.263,07	1.263,07						
10904	1.089.634,91	1.089.634,91						
11001	21.383,64	21.015,75	367,89					
11003	13.586,40	13.586,40						
21102	30.000,00		30.000,00					
21202	45.494,04			25.822,84				
21206	2.078,40							
21207	123,74							
42101	1.187.723,34	1.187.723,34						
42102	424,03	424,03						
42104	206.356,64	63.859,07	137.755,43	2.916,79	1.826,65			
totale	16.546.114,95	12.072.686,11	294.984,29	173.776,27	2.579.899,59	106.946,24	94.779,98	223.042,47

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE - SETTORE FINANZE - PER L'ANNO 2004

Il giorno 18 aprile 2005 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Settore Finanze - allo scopo di procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2004.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n.97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono inoltre allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori con nota n.2005/9462 del 1 aprile 2005 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i Revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nei tre prospetti di seguito riportati le risultanze del conto consuntivo 2004, analiticamente distinti per competenza, cassa e residui.



GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	136.825.878,00	114.355.527,08	- 22.470.350,92
CONTO CAPITALE	1.100.126.000,00	448.795.192,46	- 651.330.807,54
PARTITE DI GIRO	16.466.165,00	15.851.085,42	- 615.079,58
TOTALI	1.253.418.043,00	579.001.804,96	- 674.416.238,04

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	141.463.511,72	87.749.461,68	- 53.714.050,04
CONTO CAPITALE	1.100.330.366,28	474.808.801,88	- 625.521.564,40
PARTITE DI GIRO	16.466.165,00	15.851.085,42	- 615.079,58
TOTALI	1.258.260.043,00	578.409.348,98	- 679.850.694,02



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

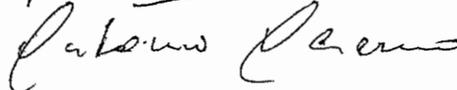
Dr. Adriano Cirillo



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

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

INTRODUZIONE

L'esercizio 2005 è stato caratterizzato da un incremento delle entrate correnti attestato a 149 milioni di euro, superiore sia alle previsioni, effettuate in sede di bilancio in base alla media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, sia ai dati consuntivi dello scorso anno e ciò ha consentito di chiudere il bilancio con un avanzo economico sul quale, contrariamente al 2004, non hanno inciso partite di natura straordinaria di importo rilevante.

L'incremento ha interessato sia i capitoli istituzionali, con 104 milioni rispetto ai 73 del 2004, sia le entrate finanziarie, costituite dagli interessi sui depositi di conto corrente, dagli interessi calcolati, ex art. 6, sulle anticipazioni e dai proventi degli investimenti.

Questi ultimi, in particolare, hanno fatto registrare, negli ultimi quattro anni, un trend di crescita costante che ha consentito di superare i 40 milioni di euro di rendimento rispetto ai circa 13,6 milioni del 2002. Ciò è stato possibile grazie al continuo monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente effettuato dal CdA ed alla tempestività con la quale sono stati effettuati investimenti e disinvestimenti seguendo l'andamento del mercato. Tale attività ha naturalmente comportato un notevole incremento delle entrate e delle correlate uscite patrimoniali, oltre alla realizzazione di plusvalenze per oltre 3 milioni di euro.

Le uscite correnti, viceversa, sono complessivamente diminuite di circa il 10% a causa di un numero inferiore di indennità di fine rapporto, rispetto al 2004, dovute agli iscritti. Sono aumentate, viceversa, le anticipazioni richieste (+30%) sulle quali vengono calcolati gli interessi ex art. 6 del Regolamento.

Le sovvenzioni, al pari degli altri capitoli di spesa, sono rimaste nel complesso sostanzialmente invariate.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 72.775.464, dovuto sostanzialmente all'incremento registrato dalle entrate istituzionali e patrimoniali.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata puntualmente anche per il 2005 con l'emanazione della prevista circolare, che stabilisce i criteri annuali per le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, se ne rileva la conferma dei criteri dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 987 (941 euro nel 2004) secondo quanto previsto dal Regolamento in merito.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si evidenzia, infine, l'approvazione da parte del CdA, in data 23 luglio 2005, del previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

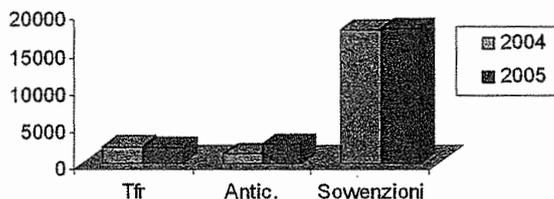
Le giacenze iniziali sono diminuite, se comparate a quelle finali, di oltre 1.100 domande. E' fondamentale evidenziare come il tempo medio di lavorazione delle pratiche si sia ridotto, nel corso degli ultimi anni, considerevolmente, attestandosi mediamente su un mese (contro i circa 3 mesi del 2001).

Si è realizzato, quindi, il programma di lavoro suggerito dal Consiglio di Amministrazione, di deliberare, per ogni seduta, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è stato possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, evitando così la netta separazione dei diversi comparti e favorendo l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica nell'esame delle pratiche, con costante monitoraggio da parte del Segretario del Fondo, assicurando così una media mensile di oltre 2.000 pratiche "ex novo".

Settore	Pratiche al 1-1-2005	Pratiche pervenute nel 2005	Pratiche lavorate nel 2005	Pratiche al 31-12-2005
Invalidità	44	1.049	1.048	45
Malattie	492	3.171	3.249	414
Protesi	2.477	13.270	14.114	1.633
Handicap	37	182	189	30
Decessi	23	286	286	23
Trattamento Fine Rapporto	1.139	2.021	2.244	916
Anticipazioni	70	2.493	2.509	54
Totale	4.282	22.472	23.639	3.115

Il grafico mette a confronto il numero delle pratiche del 2005 rispetto a quelle pervenute lo scorso anno per tipologia di prestazione:

Confronto pratiche pervenute



AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e preparare gli atti per le riunioni mensili e per l'esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990. Gestisce, inoltre, il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le altre notizie relative all'attività del Fondo.

SOVVENZIONI

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente cinque unità oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (18.886) sono state superiori di circa il 4% rispetto allo scorso anno (18.193), con una sensibile diminuzione delle pratiche in giacenza a fine esercizio (tempo massimo di lavorazione pari ad un mese).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato, mediamente, di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.244 pratiche rispetto alle 2.021 pervenute, con una diminuzione delle giacenze al 31 dicembre 2005 che, ora, costituiscono la normalità minima, dovuta anche ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 2.509 pratiche a fronte delle 2.493 pervenute, con una diminuzione delle pratiche in giacenza alla fine dell'anno, nonostante il notevole incremento delle richieste degli iscritti, come rappresentato in premessa.

SETTORE INFORMATICO

Nel 2005 si è finalmente conclusa la realizzazione del nuovo sistema informativo del Fondo, completamente innovato rispetto al precedente e con il necessario adeguamento tecnologico che ha comportato una nuova rete locale, nonché nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più alti anche qualitativamente.

Il nuovo sistema ha permesso l'implementazione di innovative e più rapide attività di controllo delle pratiche lavorate fornendo, inoltre, utili statistiche per monitorare attività, prospettive ed indirizzi del Fondo e, per quanto attiene le attività economico – finanziarie, di rilevare gli obiettivi di medio e lungo termine.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore, al quale sono addette mediamente tre unità, ha il compito di registrare tutte le numerose movimentazioni finanziarie e di monitorare costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e con i gestori delle attività finanziarie, abbreviando notevolmente i tempi di redazione delle situazioni periodiche di cassa.

Nel corso dell'anno, inoltre, è stata adottata per la prima volta la contabilità economico – patrimoniale, in collegamento con quella finanziaria. Ciò ha comportato un considerevole impegno dovuto alla necessità di allineare a metà anno tutte le registrazioni precedenti, nonché di verificare la correttezza delle operazioni effettuate. Questa implementazione consentirà di elaborare, contestualmente ai rendiconti finanziari, le situazioni economiche e patrimoniali necessarie per monitorare l'andamento dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili "specializzati", quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici. A tali carenze si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne e con il supporto, secondo le professionalità, degli stessi componenti del CdA.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2005

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano, come per gli anni precedenti, cronicamente insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate necessariamente sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità. Per quanto attiene le anticipazioni (fondi carenti) si tratta di erogazioni effettuate che diminuiscono (oltre a produrre interessi attivi) il peso delle liquidazioni (fondi eccedenti) talché se ne ritiene logico il ripristino per le pratiche liquidate definitivamente.

Permangono, come già rappresentato, sempre eccedenti gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie sarà possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da lustri di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2005 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione 2005 apportate dalle tre note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione

rispettivamente in data 22 luglio, 27 ottobre e 25 settembre 2005, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	130.625.408	2.366.000	132.991.408
Titolo II	600.126.000	350.000.000	950.126.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	125.010.000	324.000	125.334.000
Totale entrate	855.761.408	352.690.000	1.208.451.408

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	130.442.409	12.873.380	143.315.789
Titolo II	600.413.000	350.000.000	950.413.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	125.010.000	324.000	125.334.000
Totale uscite	855.865.409	363.197.380	1.219.062.789

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10203	fondo unico di amm.ne	300.000	45.000	345.000
10402	acquisto materiale di consumo	23.000	- 5.000	18.000
10404	spese per commissioni	30.000	- 25.000	5.000
10413	spese di trasporto	5.000	- 1.500	3.500
10414	assicurazioni	15.000	- 10.000	5.000
10502	anticipazioni	11.319.084	6.288.380	17.607.463
10503	sovvenzioni	7.546.056	6.000.000	13.546.056
10902	IRES	557.814	150.000	707.814
10903	ritenute su interessi	54.000	390.000	444.000
11002	oneri provv. Legislativi	-	41.500	41.500
21305	acquisto titoli	600.000.000	350.000.000	950.000.000
42106	partite in sospeso	860.000	324.000	1.184.000
Totale uscite		620.709.983	363.197.380	983.907.333
20802	interessi su depositi	800.000	1.220.000	2.020.000
21305	vendita titoli	600.000.000	350.000.000	950.000.000
21601	entrate diverse	20.000	1.146.000	1.166.000
42206	partite in sospeso	860.000	324.000	1.184.000
Totale entrate		601.680.000	352.690.000	954.370.000

Gli aggiustamenti operati nel corso dell'anno non devono essere riferiti ad errate previsioni ma, piuttosto, all'impossibilità di prevedere con sufficiente attendibilità taluni introiti e spese sottoposti a variabilità temporale.

Capitolo 10203 (Fondo Unico di amministrazione)

E' stata prevista un'integrazione di € 45.000 compensata con le maggiori entrate dell'anno, perchè in sede di individuazione delle risorse che alimentano il F.U.A. per l'anno 2005, non si è potuto tener conto di quanto stabilito successivamente dall'art. 84, c. 5 del CCNL delle Agenzie fiscali (firmato in data 28.5.2005) che, con decorrenza 1 gennaio 2003, ha previsto un ulteriore incremento della spesa pari alle risorse di cui all'art. 59, comma 4 lettera c) del d.lgs. 30.7.1999 n. 300.

Capitolo 10502 (anticipazioni su indennità)

Come già annotato, lo stanziamento iniziale di € 11.319.083 è risultato insufficiente rispetto alle richieste avanzate dagli iscritti anche in considerazione della possibilità concessa dalla circolare n. 2/2005 di chiedere "una tantum" l'integrazione perequativa dell'anticipazione già percepita. Ciò ha provocato un incremento di spesa al quale si è fatto fronte con una variazione di € 6.288.780 che si tradurrà, necessariamente, in una minore erogazione per le liquidazioni

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di € 7.546.056, determinato sempre sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione, necessaria per accogliere le richieste pervenute, come da regolamento.

Capitolo 10902 (IRES su interessi art. 6)

Lo stanziamento inizialmente preventivato in € 557.814, è risultato insufficiente rispetto all'ammontare delle imposte calcolate in sede di redazione del modello Unico

2005. E' stata necessaria, pertanto, una variazione di € 150.000 a cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto alle maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2005 sui conti correnti intestati al Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di € 390.000 per ritenute fiscali sulle maggiori somme a tale titolo introitate.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

La variazione di € 41.500 è stata deliberata in relazione al disposto dell'art. 1 del D.L. n. 211 del 17/10/2005 che prevede una riduzione del 10% degli stanziamenti per l'anno 2005 dei consumi intermedi nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto. La somma è stata iscritta, in termini di competenza e di cassa, sul capitolo 11002 appositamente istituito, a fronte di una variazione in diminuzione sui seguenti capitoli di uscita:

- Capitolo 10402 (acquisto materiale di consumo) € 5.000
- Capitolo 10404 (spese per commissioni) € 25.000
- Capitolo 10413 (spese di trasporto) € 1.500
- Capitolo 10414 (assicurazioni) € 10.000

Capitolo 21305 (acquisto titoli diversi)

Nel corso dell'esercizio sono state registrate maggiori movimentazioni rispetto al previsto, allo scopo di massimizzare il rendimento del portafoglio titoli. E' stata

deliberata, pertanto, un'integrazione di € 350 milioni sia nel capitolo di entrata, sia in quello di uscita.

Capitolo 42106 (partite in sospeso)

Sul capitolo sono state registrate maggiori movimentazioni rispetto al previsto per somme versate agli iscritti e non riscosse e per commissioni che, a seguito del rituale controllo sono risultate indebitamente trattenute dal cassiere. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di € 324.000 compensata con il corrispondente capitolo di entrata (42206).

Capitolo 20802 (interessi su depositi)

In considerazione dell'incremento fatto registrare dagli interessi attivi, dovuto ad una temporanea maggiore giacenza di somme nel conto di tesoreria, è stato necessario deliberare una variazione in aumento di € 1.220.000 in aggiunta allo stanziamento iniziale di € 800.000.

Capitolo 20601 (entrate diverse)

E' stato necessario deliberare una variazione in aumento di € 1.146.000 dovuta all'incasso di somme non previste come quelle derivanti dalla transazione intervenuta in una causa in corso con l'Unicredit, precedente istituto cassiere.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	132.991.408	149.512.148	16.520.740
titolo II	950.126.000	851.226.270	(98.899.730)
titolo III	-	-	-
titolo IV	125.334.000	124.793.877	(540.123)
Totale	1.208.451.408	1.125.532.295	(82.919.113)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 132.991.408, sono state accertate per euro 149.512.148 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla costante difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate. Delle somme accertate, rimangono da incassare esclusivamente gli interessi di competenza maturati sia sul deposito aperto presso il cassiere che sugli investimenti finanziari in essere alla fine dell'esercizio.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 40.429.561 (di cui euro 17.312.835 incassati e 23.116.725 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 34.097.558.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 2.310.382, a fronte di una previsione di euro 2.020.000.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 1.961.354 a fronte di una previsione di euro 1.640.629.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 620.856, relative ad un importo incassato a seguito di una causa legale definita, a seguito di transazione, con il precedente cassiere e al capitolo **20901** (poste correttive delle spese) per euro 9.943 (rispetto ad una previsione di euro 26.000).

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 950.126.000 sono state accertate in euro 851.226.270 con un diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di euro 98.899.730.

Il totale delle entrate accertate è costituito per la quasi totalità dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari) per euro 851.214.289. La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni intervenute sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) sono state accertate entrate per euro 11.981 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di euro 14.019.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate 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 seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2005 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2005	2004	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	46.520.722	45.801.628	719.094
	Quote sanzioni dpr 600/73	37.009.654	20.243.865	16.765.789
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	20.649.678	7.692.299	12.957.379
	Entrate diverse	620.856	25.111	595.745
	Interessi su titoli	40.429.561	36.297.620	4.131.941
	Interessi su depositi c/c	2.310.381	2.371.442	(61.060)
	Poste correttive delle spese	9.943	16.435	(6.492)
	Ritenute dietimi a terzi	-	50.355	(50.355)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.961.354	1.856.773	104.580
	Totale Titolo I	149.512.148	114.355.527	35.156.621
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	851.214.289	448.793.685	402.420.604
	Crediti diversi	11.981	1.507	10.473
	Totale Titolo II	851.226.270	448.795.192	402.431.077
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 Entrate	1.125.532.296	579.001.805	546.530.491

Come già rilevato, l'incremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda tutti i capitoli relativi alle entrate istituzionali.

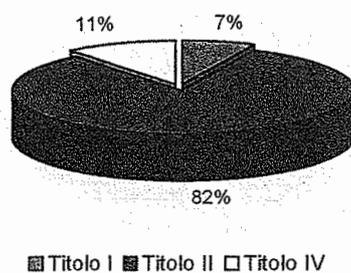
Anche gli interessi maturati sul portafoglio titoli e sugli investimenti hanno fatto registrare un incremento superiore all'11 per cento rispetto al 2004, dovuto sostanzialmente ad una attenta gestione finanziaria effettuata dal CdA che ha consentito di massimizzare i rendimenti offerti dal mercato.

L'incremento relativo al Titolo II riguarda esclusivamente il capitolo 21305 per le motivazioni già esposte riguardo alle opportunità di compravendita dei titoli in portafoglio.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento del capitolo relativo al trasferimento interno fondi istituito per la prima volta nel bilancio preventivo 2005.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.

Ripartizione entrate per titoli



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	143.315.788	78.980.125	(64.335.663)
titolo II	950.413.000	944.210.880	(6.202.120)
titolo III	-	-	-
titolo IV	125.334.000	124.793.878	(540.122)
Totale	1.219.062.788	1.147.984.882	(71.077.906)

Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano ad euro 78.980.125 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 64.335.663.

La differenza si riferisce per il 92% (euro 59.332.750) al capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto all'elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta, oltre ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita, al minor utilizzo degli altri capitoli istituzionali e del capitolo 10904 per euro 972.334 relativo alle ritenute calcolate sugli interessi su titoli e investimenti.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 950.413.000 sono state impegnate per euro 944.210.880 con una diminuzione di euro 6.202.120.

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.

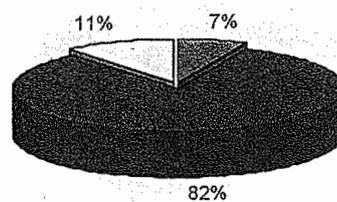
Riguardo al Titolo I, si evidenzia la diminuzione delle uscite per prestazioni istituzionali dovuto essenzialmente al decremento delle somme impegnate per il trattamento fine rapporto. Le anticipazioni, viceversa, sono aumentate di circa il 30%, mentre le sovvenzioni sono rimaste sostanzialmente invariate. 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



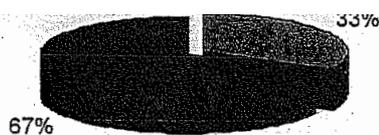
■ Titolo I ■ Titolo II □ Titolo IV

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

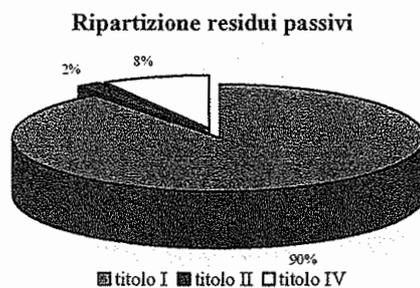
Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	14.073.912	10.769.793	5.466.889	8.771.009
II	77.696	77.696	184.302	184.302
III	-	-	-	-
IV	1.394.504	1.251.057	665.289	808.737
Totale	15.546.113	12.098.545	6.316.480	9.764.047

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)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	AVANZO	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	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	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	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	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	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	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						
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17
1.2.1.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	11.980,71	11.980,71	0,00	11.980,71	11.980,71
1.2.1.1.4	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)	Carica (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Carica (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Carica (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	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	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	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37

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

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

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005				ANNO FINANZIARIO 2004				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	DISAVANZO	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 - USCITE CORRENTI									
1.1.1 -	FONZIONAMENTO									
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTR	58.900,89	41.702,75	41.702,75	58.900,89	41.702,75	41.702,75	41.702,75	41.702,75	41.702,75
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.577.258,77	516.209,29	505.575,50	3.577.258,77	516.209,29	505.575,50	505.575,50	505.575,50	505.575,50
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	55.490,92	306.517,67	218.594,80	55.490,92	306.517,67	218.594,80	218.594,80	218.594,80	218.594,80
1.1.2 -	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40	78.866.281,40	78.866.281,40	78.866.281,40
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.481,33	3.909,68	12.685,59	10.481,33	3.909,68	12.685,59	12.685,59	12.685,59	12.685,59
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	45.549,08	4.049,08	0,00	45.549,08	4.049,08	4.049,08	4.049,08	4.049,08
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.263,07	22.388,38	22.469,27	1.263,07	22.388,38	22.469,27	22.469,27	22.469,27	22.469,27
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35	4.556.332,35	4.556.332,35	4.556.332,35
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	34.970,04	20.367,34	55.337,38	34.970,04	20.367,34	55.337,38	55.337,38	55.337,38	55.337,38
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	84.283.028,12	84.283.028,12	84.283.028,12
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	84.283.028,12	84.283.028,12	84.283.028,12

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		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 BREVE ED OPERE IMMOBILIARI	30.000,00	145.930,01	32.520,00	30.000,00	145.930,01	32.520,00
1.2.1.1.1	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	47.696,18	86.857,71	93.662,09	47.696,18	86.857,71	93.662,09
1.2.1.1.2	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88
1.2.1.1.3	ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
1.2.2.5	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12
	Titolo II	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23
	TOTALE	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32

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

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

Data elaborazione: 22-05-2006
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A																
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)								
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12					
2	3																	
	Avanzo di amministrazione	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49													
	Fondo di Cassa																	
	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																	
1.0101.0	PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	41.785.352,00	0,00	0,00	41.785.352,00	46.520.721,86	0,00	46.520.721,86	4.735.369,86	0,00	46.520.721,86	4.735.369,86	0,00	0,00				
1.0102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	30.835.332,00	0,00	0,00	30.835.332,00	37.009.654,00	0,00	37.009.654,00	6.174.322,00	0,00	37.009.654,00	6.174.322,00	0,00	0,00				
1.0103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	13.884.397,00	0,00	0,00	13.884.397,00	20.649.678,00	0,00	20.649.678,00	6.765.281,00	0,00	20.649.678,00	6.765.281,00	0,00	0,00				
1.0104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	7.536.140,00	0,00	0,00	7.536.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.536.140,00				
1.0105.0	QUOTA 1/3 PROVENTI GIOCO DEL LOTTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale 1.1.2.1	94.041.221,00	0,00	0,00	94.041.221,00	104.180.053,86	0,00	104.180.053,86	17.674.972,86	0,00	104.180.053,86	17.674.972,86	0,00	7.536.140,00				
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI																	
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI																	
2.0801.0	INTERESSI SU TITOLI	34.097.558,48	0,00	0,00	34.097.558,48	17.312.835,23	23.116.725,80	40.429.561,03	6.332.002,55	0,00	40.429.561,03	6.332.002,55	0,00	0,00				
2.0802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	800.000,00	1.220.000,00	0,00	2.020.000,00	1.379.110,59	931.270,56	2.310.381,15	290.381,15	0,00	2.310.381,15	290.381,15	0,00	0,00				
	Totale 1.1.3.2	34.897.558,48	1.220.000,00	0,00	36.117.558,48	18.691.945,82	24.047.996,36	42.739.942,18	6.622.383,70	0,00	42.739.942,18	6.622.383,70	0,00	0,00				
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																	
2.0901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	9.942,70	0,00	9.942,70	0,00	0,00	9.942,70	0,00	0,00	16.057,30				
2.0902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	9.942,70	0,00	9.942,70	0,00	0,00	9.942,70	0,00	0,00	16.057,30				

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	20.000,00	1.146.000,00	0,00	1.166.000,00	620.855,97	0,00	620.855,97	0,00	545.144,03	
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21002.0	INTERESSI ART. 6 D.F.R. 21.12.84	1.640.628,83	0,00	0,00	1.640.628,83	1.961.353,57	0,00	1.961.353,57	320.724,74	0,00	
	Totale 1.1.3.4	1.660.628,83	1.146.000,00	0,00	2.806.628,83	2.582.209,54	0,00	2.582.209,54	320.724,74	545.144,03	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	130.625.468,31	2.366.000,00	0,00	132.991.468,31	125.464.151,92	24.047.996,36	149.512.148,28	16.520.739,97	0,00	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23	
2												
1.1.3.4												
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166.000,00	620.855,97	0,00	545.144,03	0,00	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	1.640.628,83	1.961.353,57	320.724,74	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806.628,83	2.582.209,54	320.724,74	545.144,03	0,00	0,00
Totale Titolo	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.389,23	0,00	19.328.257,87	35.842.435,88	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	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	600.000.000,00	350.000.000,00	0,00	950.000.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.785.710,83	
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	600.100.000,00	350.000.000,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.885.710,83	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29	
	Totale 1.2.1.3	600.100.000,00	350.000.000,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.885.710,83	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29	
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.126.000,00	350.000.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.3												
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000.000,00	851.214.289,17	0,00	0,00	98.785.710,83	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	0,00	98.885.710,83	0,00
1.2.1.4												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	0,00	14.019,29	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	0,00	14.019,29	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	0,00	98.899.730,12	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	Risparmio dei titoli C.D.R. I										
	Titolo I	130.625.408,31	2.366.000,00	0,00	132.991.408,31	125.464.151,92	24.047.996,36	149.512.148,28	16.520.739,97	0,00	
	Titolo II	600.126.000,00	350.000.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	0,00	96.899.730,12	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	893,36	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	855.761.408,31	352.690.000,00	0,00	1.208.451.408,31	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	34.052.676,83	22.256.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.389,23	0,00	19.328.257,87	35.842.435,98
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.334.000,00	124.792.984,26	0,00	841.015,74	893,36
Totale Titolo	34.052.676,83	22.256.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	1.242.510.647,10	1.123.741.643,37	0,00	118.769.003,73	35.843.329,24

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	RIEPILOGO GENERALE												
	Titolo I	130.625.408,31	2.366.000,00	0,00	132.991.408,31	125.464.151,92	24.047.996,36	149.512.148,28	16.520.739,97	0,00			
	Titolo II	600.126.000,00	350.000.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	893,36	124.793.877,62	0,00	540.122,38			
	TOTALE DELLE ENTRATE	855.761.408,31	352.690.000,00	0,00	1.208.451.408,31	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50			
	Avanzo di amministrazione	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.000.049.538,80	352.690.000,00	0,00	1.352.739.538,80	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.389,23	0,00	19.328.257,87	35.842.435,88
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	0,00	541.015,74	893,36
Totale Titolo	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	1.242.510.647,10	1.123.741.643,37	0,00	118.769.003,73	35.843.329,24
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	163.672.295,88	0,00	0,00	163.672.295,88	0,00
Totale Titolo	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	1.406.182.942,98	1.123.741.643,37	0,00	282.441.299,61	35.843.329,24

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 GESTIONALE
USCITA 2005

Data elaborazione: 22-05-2006

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Def.in. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Disavanzo di amministrazione	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												
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	21.902,75	0,00	21.902,75	0,00	18.097,25			
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	200,00			
	Totale 1.1.1.1	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	41.702,75	0,00	41.702,75	0,00	18.297,25			
	1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.284,63	715,37	50.000,00	0,00	0,00			
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	119.876,36	1.332,93	121.209,29	0,00	28.790,71			
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	300.000,00	45.000,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.1.2	500.000,00	45.000,00	0,00	545.000,00	169.160,99	347.048,30	516.209,29	0,00	28.790,71			
	1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.238,28	0,00	2.238,28	0,00	1.761,72			
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	23.000,00	0,00	5.000,00	18.000,00	9.255,19	0,00	9.255,19	0,00	8.744,81			
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	30.000,00	0,00	25.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00			
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	17.280,00	1.440,00	18.720,00	0,00	1.280,00			
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00			
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	19.650,01	1.185,65	20.835,66	0,00	9.164,34			
10408.0	SPESE TELEFONICHE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	13.234,83	2.123,00	15.357,83	0,00	9.642,17			
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.592,50	744,00	5.336,50	0,00	2.663,50			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Frev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)					
2	3												
10410.0	SPESA ENERGIA ELETTRICA	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	6.716,17	0,00	6.716,17	0,00	0,00	11.283,83		
10411.0	SPESA RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.473,48	1.617,71	7.091,19	0,00	0,00	2.908,81		
10412.0	ONORARI E COMPENSI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	59.208,80	18.867,20	78.076,00	0,00	0,00	1.924,00		
10413.0	SPESA DI TRASFORO	5.000,00	0,00	1.500,00	3.500,00	0,00	1.277,21	1.277,21	0,00	0,00	2.222,79		
10414.0	ASSICURAZIONI	15.000,00	0,00	10.000,00	5.000,00	3.145,05	0,00	3.145,05	0,00	0,00	1.854,95		
10415.0	SPESA ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	483,29	0,00	483,29	0,00	0,00	516,71		
10416.0	SPESA VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.512,87	453,28	5.966,15	0,00	0,00	33,85		
10417.0	SPESA NOLEGGIO MACCHINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.495,62	1.498,54	5.994,16	0,00	0,00	4.005,84		
10418.0	SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.487,19	31.537,80	46.024,99	0,00	0,00	3.975,01		
	Totale 1.1.1.3	415.000,00	0,00	41.500,00	373.500,00	165.773,28	140.744,39	306.517,67	0,00	0,00	66.982,33		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI												
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
10501.0	SPESA INDENNITA'	105.644.779,39	0,00	0,00	105.644.779,39	43.742.043,19	2.569.985,81	46.312.029,00	0,00	0,00	59.332.750,39		
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	11.319.083,51	6.288.379,73	0,00	17.607.463,24	13.747.847,40	478.045,77	14.225.893,17	0,00	0,00	3.381.570,07		
10503.0	SOVENZIONI E CONTRIBUTI	7.546.085,67	6.000.000,00	0,00	13.546.085,67	12.130.478,27	1.041.483,38	13.171.961,65	0,00	0,00	374.094,02		
	Totale 1.1.2.1	124.509.948,57	12.288.379,73	0,00	136.798.328,30	69.620.368,86	4.089.514,96	73.709.883,82	0,00	0,00	63.088.414,48		
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI												
10601.0	SPESA DIVERSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.909,68	0,00	3.909,68	0,00	0,00	16.090,32		
	Totale 1.1.2.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.909,68	0,00	3.909,68	0,00	0,00	16.090,32		
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI												
10702.0	SPESA E COMM. BANCARIE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.049,08	0,00	4.049,08	0,00	0,00	950,92		
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.3	5.000,00	41.500,00	0,00	46.500,00	4.049,08	41.500,00	45.549,08	0,00	0,00	950,92		
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI												
10801.0	IMPOSTE E TASSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.473,44	0,00	14.473,44	0,00	0,00	5.526,56		

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
10410.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	6.716,17	0,00	11.283,83	0,00	0,00
10411.0	2.026,86	2.026,86	0,00	2.026,86	0,00	0,00	12.026,86	7.500,34	0,00	4.526,52	1.617,71	1.617,71
10412.0	4.337,33	4.337,33	0,00	4.337,33	0,00	0,00	84.337,33	63.546,13	0,00	20.791,20	18.867,20	18.867,20
10413.0	628,56	28,56	600,00	628,56	0,00	0,00	4.128,56	28,56	0,00	4.100,00	1.877,21	1.877,21
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.145,05	0,00	1.854,95	0,00	0,00
10415.0	136,99	136,99	0,00	136,99	0,00	0,00	1.136,99	620,28	0,00	516,71	0,00	0,00
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.512,87	0,00	487,13	453,28	453,28
10417.0	1.498,54	1.498,54	0,00	1.498,54	0,00	0,00	11.498,54	5.994,16	0,00	5.504,38	1.498,54	1.498,54
10418.0	5.068,60	5.068,60	0,00	5.068,60	0,00	0,00	55.068,60	19.555,79	0,00	35.512,81	31.537,80	31.537,80
Totale	55.490,92	52.821,52	2.669,40	55.490,92	0,00	0,00	428.990,92	218.594,86	0,00	210.396,12	143.413,79	143.413,79
1.1.1.3												
1.1.1.2												
1.1.2.1												
10501.0	7.072.766,62	7.072.766,62	0,00	7.072.766,62	0,00	0,00	112.717.546,01	50.814.809,81	0,00	61.902.736,20	2.569.985,81	2.569.985,81
10502.0	776.501,21	776.501,21	0,00	776.501,21	0,00	0,00	18.383.964,45	14.524.346,61	0,00	3.859.615,84	478.045,77	478.045,77
10503.0	1.396.644,71	1.396.644,71	0,00	1.396.644,71	0,00	0,00	14.942.700,38	13.527.122,98	0,00	1.415.577,40	1.041.483,38	1.041.483,38
Totale	9.245.912,54	9.245.912,54	0,00	9.245.912,54	0,00	0,00	146.044.210,84	78.866.261,46	0,00	67.177.929,44	4.089.514,96	4.089.514,96
1.1.2.2												
10601.0	10.481,33	8.775,91	1.705,42	10.481,33	0,00	0,00	30.481,33	12.685,59	0,00	17.795,74	1.705,42	1.705,42
Totale	10.481,33	8.775,91	1.705,42	10.481,33	0,00	0,00	30.481,33	12.685,59	0,00	17.795,74	1.705,42	1.705,42
1.1.2.3												
10702.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.049,08	0,00	950,92	0,00	0,00
1002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	0,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	4.049,08	0,00	42.450,92	41.500,00	41.500,00
1.1.2.4												
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	14.473,44	0,00	5.526,56	0,00	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)						
10802.0	IRAP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.732,76	1.182,18	7.914,94	0,00	0,00	7.085,06		
	Totale 1.1.2.4	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	21.206,20	1.182,18	22.388,38	0,00	0,00	12.611,62		
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI												
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	5.675,95	0,00	0,00	5.675,95	158,00	0,00	158,00	0,00	0,00	5.517,95		
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART. 6)	557.814,00	150.000,00	0,00	707.814,00	699.450,54	0,00	699.450,54	0,00	0,00	8.363,46		
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	54.000,00	380.000,00	0,00	444.000,00	279.294,98	107.027,94	386.322,92	0,00	0,00	57.677,08		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	2.487.793,92	739.871,47	3.227.665,39	0,00	0,00	972.334,61		
10905.0	DIETTINI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.5	4.817.489,95	540.000,00	0,00	5.357.489,95	3.466.697,44	846.899,41	4.313.596,85	0,00	0,00	1.043.883,10		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.024,37	0,00	6.024,37	0,00	0,00	23.975,63		
11003.0	ONERI STRAORDINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.342,97	0,00	14.342,97	0,00	0,00	35.657,03		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.6	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	20.367,34	0,00	20.367,34	0,00	0,00	59.632,66		
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.466.889,24	78.980.124,86	0,00	0,00	64.335.653,39		

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)	
2												
10802.0	1.263,07	1.263,07	0,00	1.263,07	0,00	0,00	16.263,07	7.995,83	0,00	8.267,24	1.182,18	
Totale	1.263,07	1.263,07	0,00	1.263,07	0,00	0,00	36.263,07	22.469,27	0,00	13.793,80	1.182,18	
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.675,95	158,00	0,00	5.517,95	0,00	
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.814,00	699.450,54	0,00	8.363,46	0,00	
10903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.000,00	279.294,98	0,00	164.705,02	107.027,94	
10904.0	1.089.634,91	1.089.634,91	0,00	1.089.634,91	0,00	0,00	5.289.634,91	3.577.428,83	0,00	1.712.206,08	739.871,47	
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.408.186,00	0,00	0,00	711.408.186,00	0,00	
Totale	1.089.634,91	1.089.634,91	0,00	1.089.634,91	0,00	0,00	717.855.310,86	4.556.332,35	0,00	713.298.978,51	846.899,41	
1.1.2.6												
11001.0	21.383,64	21.383,64	0,00	21.383,64	0,00	0,00	51.383,64	27.405,01	0,00	23.975,63	0,00	
11003.0	13.586,40	13.586,40	0,00	13.586,40	0,00	0,00	63.586,40	27.925,37	0,00	35.657,03	0,00	
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	34.970,04	34.970,04	0,00	34.970,04	0,00	0,00	114.970,04	55.337,38	0,00	59.632,66	0,00	
Totale Titolo	14.073.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	0,00	868.797.886,72	84.283.028,12	0,00	784.514.858,60	8.771.009,21	

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somma Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	184.301,81	944.026.577,79	0,00	6.202.120,40		

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare	Totali	Var. in +	Var. in -	Previsioni	Pagamenti	Diff. in +	Diff. in -	Tot. Residui	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.2.2.5												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale Titolo	77.696,18	77.696,18	0,00	77.696,18	0,00	0,00	950.490.696,18	944.104.273,97	0,00	6.386.422,21	184.301,81	

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagate (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.522.260,10	642.886,10	13.165.146,20	0,00	834.853,80	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.494,76	501,22	34.995,98	0,00	15.004,02	
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	43.399,71	21.901,80	65.301,51	0,00	34.698,49	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	860.000,00	324.000,00	0,00	1.184.000,00	1.074.648,36	0,00	1.074.648,36	0,00	109.351,64	
42107.0	Trasferimento intero fondi	110.000.000,00	0,00	0,00	110.000.000,00	110.453.785,57	0,00	110.453.785,57	453.785,57	0,00	
	Totale 1.4.1.1	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	453.785,57	993.907,95	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38	

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	1.187.723,34	1.187.723,34	0,00	1.187.723,34	0,00	0,00	15.187.723,34	13.709.883,44	0,00	1.477.739,90	642.886,10
42102.0	424,03	424,03	0,00	424,03	0,00	0,00	50.424,03	34.918,75	0,00	15.505,24	501,22
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	206.356,94	62.909,36	143.447,58	206.356,94	0,00	0,00	306.356,94	106.309,07	0,00	200.047,87	165.349,38
42105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.184.000,00	1.074.648,36	0,00	109.351,64	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00	110.453.785,57	453.785,57	0,00	0,00
Totale	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	0,00	126.728.504,31	125.379.645,23	453.785,57	1.802.644,65	808.736,70
Totale Titolo	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	0,00	126.728.504,31	125.379.645,23	453.785,57	1.348.859,08	808.736,70

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I												
	TITOLO I	130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.466.889,24	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39			
	TITOLO II	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	184.301,81	944.210.879,60	0,00	6.202.120,40			
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TITOLO IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	855.865.408,52	363.197.379,73	0,00	1.219.062.788,25	1.141.668.401,91	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	14.073.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	0,00	868.797.886,72	84.283.028,12	0,00	784.514.858,60	8.771.009,21
Titolo II	77.696,18	77.696,18	0,00	77.696,18	0,00	0,00	950.490.696,18	944.104.273,97	0,00	6.386.422,21	184.301,81
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	0,00	136.728.504,31	125.379.645,23	0,00	1.348.859,08	808.736,70
Totale Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.946.017.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,69	9.764.047,72

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	RIPILOGO GENERALE										
	Titolo I	130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.466.889,24	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39	
	Titolo II	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	184.301,81	944.210.879,60	0,00	6.202.120,40	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
	TOTALE DELLE USCITE	855.865.408,52	363.197.379,73	0,00	1.219.062.788,25	1.141.668.401,91	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	855.865.408,52	363.197.379,73	0,00	1.219.062.788,25	1.141.668.401,91	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	14.073.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	0,00	858.797.886,72	84.283.028,12	0,00	784.514.858,60	8.771.009,21
Titolo II	77.696,18	77.696,18	0,00	77.696,18	0,00	0,00	950.490.696,18	944.104.273,97	0,00	6.386.422,21	184.301,81
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	0,00	126.728.504,31	125.379.645,23	0,00	1.348.859,08	808.736,70
Totale Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.946.017.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,89	9.764.047,72
Totale Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.946.017.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,89	9.764.047,72

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

CONTO ECONOMICO

Allegato
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2005		Anno 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi			73.737.792,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilav				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp	642.779,00		43.053,00	
Totale valore della produzione (A)		104.822.833,00		73.780.845,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	11.494,00		15.644,00	
7) per servizi **	74.044.666,00		81.330.326,00	
8) per godimento beni di terzi **	5.994,00		7.493,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	395.000,00		430.000,00	
b) oneri sociali	121.209,00		72.155,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.051,00		38.090,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	244.178,00		232.489,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponi				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo				
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	66.066,00		56.121,00	
Totale Costi (B)		74.930.859,00		89.460.642,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		29.892.175,00		-15.679.797,00

CONTO ECONOMICO

Alleg. I
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2005		Anno 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	37.201.896,00		31.507.526,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3.885.412,00		3.880.435,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		41.087.308,00		35.387.961,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i c-	3.105.842,00		20.874.322,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alle-	-602.496,00		-5.338.149,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gesti			347.965,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest			-50.362.012,00	
Totale delle partite straordinarie		2.503.346,00		-34.477.874,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		73.482.829,00		-14.769.710,00
Imposte dell'esercizio				
	707.365,00		605.318,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		72.775.464,00		-15.375.028,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)
 ** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

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

ALLEGATO 12
(previsto dall'art. 41, comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO N	ANNO N-1	+ o -
	2005	2004	
A. RICAVI	104.180.054,00	73.737.792,00	30.442.262,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	104.180.054,00	73.737.792,00	
Consumi di materie prime e servizi esterni	74.062.154,00	81.353.463,00	-7.291.309,00
C. VALORE AGGIUNTO	30.117.900,00	-7.615.671,00	
Costo del lavoro	516.209,00	502.155,00	14.054,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	29.601.691,00	-8.117.826,00	
Ammortamenti	286.229,00	270.579,00	15.650,00
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	7.278.324,00	-7.278.324,00
E. RISULTATO OPERATIVO	29.892.176,00	-15.679.797,00	
Proventi ed oneri finanziari	41.087.307,00	35.387.961,00	5.699.346,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	70.979.483,00	19.708.164,00	
Proventi ed oneri straordinari	2.503.346,00	-34.477.874,00	36.981.220,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	73.482.829,00	-14.769.710,00	
Imposte di esercizio	-707.365,00	-605.318,00	-102.047,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	72.775.464,00	-15.375.028,00	

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

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2005	2004		2005	2004
ATTIVITA'					
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso gli altri					
Totale	7.530.360,00	21.071.519,00			
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	7.530.360,00	21.071.519,00			
IV. Disponibilita'					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	145.567.761,00	175.593.065,00			
Totale attivo circolante (C)	153.098.121,00	328.243.375,00			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	28.312.969,00	12.981.158,00			
Totale attivo	1.320.320.655,00	1.253.327.259,00			
PASSIVITA'					
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte					
3) per altri rischi ed oneri futuri					
4) per ripristino investimenti					
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00			
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Obbligazioni					
2) verso le banche					
3) verso altri finanziatori					
4) acconti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titolo di credito					
7) verso imprese controllata, collegate e controllanti					
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale					
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute					
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
12) debiti diversi					
Totale	1.490.968,00	2.278.621,00			
Totale debiti (E)	43.026,00	42.744,00			
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risconti (F)	41.500,00	9.245.913,00			
Totale passivo netto	3.710.716,00	3.754.882,00			
Totale passivo	9.764.047,00	15.546.115,00			
Totale	9.764.047,00	15.546.115,00			

- 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

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono state successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stato richiesto l'adeguamento del regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

A tal fine, nel 2003, è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali, una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF. Al termine dei propri lavori, la Commissione ha elaborato le modifiche regolamentari ritenute necessarie, inviandole al DPF stesso per le conseguenti procedure istruttorie.

Nonostante i ripetuti solleciti ad oggi, le proposte non sono state ancora oggetto di definitivo esame.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2005, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre,

allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

Nella redazione si è fatto riferimento, inoltre, alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati puntualmente indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, con evidenza delle:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviando all'esercizio successivo.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Il **conto economico**, accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

Lo scorso esercizio sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

A partire dal bilancio 2003, le aliquote di seguito specificate sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2005, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2005, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento in bilancio ha avuto inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2005.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal C.D.A. **investimento durevole**, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato al 31 dicembre 2005.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono stati iscritti i titoli in portafoglio che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è stata effettuata, in analogia con quanto detto per le immobilizzazioni finanziarie, al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Monte Paschi Siena e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, presente nel bilancio al 31.12.2004, è stata fatta confluire, con verbale del Consiglio di amministrazione (27.04.2006) nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non viene utilizzata in conseguenza dell'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è demandata all'INPDAP che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Ministero, comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vengono evidenziati conti d'ordine in quanto non risultano garanzie prestate direttamente od indirettamente dal Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	44.263	75.575

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Amm.to 2005	Valore netto
Acquisto software	75.575	10.740	42.052	44.263

L'incremento dell'esercizio, di Euro 10.740, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni svolte per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.068.722	1.083.651

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni materiali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2005	Valore netto
Fabbricati	892.390	32.520	0	116.168	808.742
Altri beni	146.259	57.428	0	128.008	75.679
Imm.ni in corso	45.002	239.987	100.688	0	184.301
Totale	1.083.651	329.935	(100.688)	(244.176)	1.068.722

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	808.742	892.390

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2005 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Saldo 2005	Fondo 2004	Amm.to 2005	Fondo 2005	Netto
Fabbricati	2.290.864	32.520	2.323.384	1.398.474	116.168	1.514.642	808.742

L'incremento di Euro 32.520 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2005.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	184.301	45.002

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2005.

Capitolo di spesa	Saldo 2004	Pagamento c/residui	Pagamento c/competenza	Competenza 2005	Riclassifica	Saldo 2005
21102	30.000	(30.000)	(2.520)	145.930	0	143.410
21201	(7.199)	0	(8.245)	8.245	7.199	0
21202	20.000	(20.000)	0	11.303	0	11.303
21204	(36.544)	0	(14.963)	14.963	36.544	0
21205	36.554	0	(14.220)	14.220	(36.544)	0
21206	2.078	(2.078)	(312)	312	0	0
21207	123	(123)	(8.226)	37.814	0	29.588
Totale	45.002	(52.201)	(48.486)	232.787	7.199	184.301

Il saldo 2005 deriva dal saldo al 31 dicembre 2004 al quale sono state aggiunte le somme impegnate nell'anno e detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza. E' stato, inoltre, necessario riclassificare un importo di Euro 7.199 sul capitolo di spesa 21201.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	75.679	146.259

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto di cespiti impiegati nell'attività caratteristica svolta dal Fondo, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Saldo 2005	Fondo 2004	Amm.to 2005	Fondo 2005	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444	0	1.094.444	982.433	109.444	1.091.877	2.567
Mobili e arredi	5.613	14.220	19.833	794	1.984	2.778	17.055
Impianti	19.443	28.245	47.688	6.218	9.537	15.755	31.933
Macchine elettroniche	20.256	14.963	35.219	4.051	7.044	11.095	24.124
Totale	1.139.756	57.428	1.197.184	993.496	128.009	1.121.505	75.679

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle nuove aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

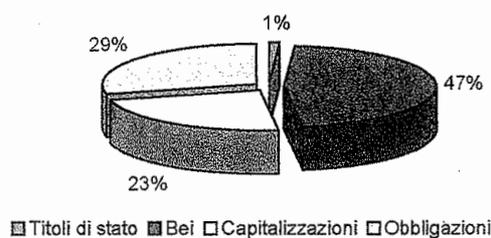
3) altri titoli	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.137.796.580	910.943.500

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, riclassificati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal C.d.A., globalmente, investimenti di natura durevole. I titoli e gli investimenti sono indicati al costo di acquisto, ad eccezione delle obbligazioni TRSN – CSFB International e dei titoli Mellon Euroland Bond Portfolio, indicati al valore di mercato, poichè inferiori al costo di acquisto.

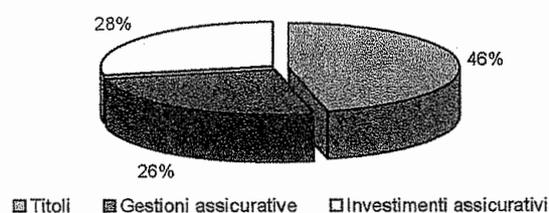
DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE DI ACQUISTO
TITOLI		
Obbligazioni BEI Rev Flot	50.000.000	49.735.000
Obbligazioni Capitalia 09	170.000.000	166.634.000
Obbligazioni Strutturate BPM	40.000.000	39.200.000
Obbligazioni TRSN - CSFB International	10.000.000	9.570.000
Dexia Bonds Euro	2.000.000	2.000.000
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000
Credit Suisse "10 year i.t."	20.000.000	19.800.000
Banca Intesa	50.000.000	49.500.000
BCA Austria	50.000.000	49.500.000
Capitalia trsn	100.000.000	100.000.000
Mellon Euroland Bond Portfolio	2.000.000	1.989.655
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000
Totale	534.000.000	527.328.655
GESTIONI ASSICURATIVE		
Lloyd Adriatico	135.000.000	134.693.750
Gestione Generali Asset Management	104.900.000	105.774.175
Rasbank	50.000.000	50.000.000
Totale	289.900.000	290.467.925
INVESTIMENTI ASSICURATIVI		
INA Vita Spa	150.000.000	150.000.000
Generali Vita	100.000.000	100.000.000
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000
Fineco Futuro Vita	30.000.000	30.000.000
Totale	320.000.000	320.000.000
Totale generale	1.143.900.000	1.137.796.580

I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti all'inizio e al termine dell'esercizio:

Composizione investimenti al 31.12.2004



Composizione investimenti al 31.12.2005



Il seguente prospetto evidenzia le vendite effettuate nel corso dell'anno e le plusvalenze/minusvalenze realizzate, contabilizzate a conto economico:

Descrizione	Acquisto	Vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
CCT settembre 2008	16.311.828	16.310.160	-	1.668
BTP novembre 2007	5.409.000	5.409.000	-	-
BTP agosto 2011	3.070.500	3.070.500	-	-
CCT dicembre 2006	25.144.000	25.092.500	-	51.500
BTP 15 gennaio 2008	67.294.703	67.294.710	-	-
CCT dicembre 2006	22.828.260	22.683.620	-	144.640
Obbligazioni BEI Step Up	49.875.000	50.000.000	125.000	-
Obbligazioni BEI Step Up	29.850.000	30.000.000	150.000	-
Obbligazioni BEI	149.175.000	150.060.000	885.000	-
Obbligazioni BEI Step Up	149.175.000	150.105.000	930.000	-
Obbligazioni Capitalia 09	264.654.000	98.400.000	380.000	-
SIMGENIA	4.500.000	4.500.000	-	-
SIMGENIA	4.500.000	4.500.000	-	-
SIMGENIA	20.999.965	20.999.965	-	-
Lloyd Adriatico	307.934.377	308.563.009	628.643	-
Totale	2.092.274.558	956.988.464	3.098.643	197.808

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	7.530.360	21.071.519

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	Saldo 2004	Incessati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
10101	Agenzia Dogane	16.402.238	(11.308.859)	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	1.647.771	(1.647.771)	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	584.528	(584.528)	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
Totale		21.071.519	(13.541.158)	0	0	7.530.360

III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

4) altri titoli	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	131.578.791

Tutti i titoli e le gestioni in essere al 31 dicembre 2005 sono stati indicati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	145.567.761	175.593.065

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa della situazione amministrativa, sono così ripartite:

Depositi bancari	2005	2004	Variazione
Unicredit Spa c/c 5283650	-	1.815.547	(1.815.547)
Unicredit Spa c/c 10015035	-	181.674	(181.674)
M.P.S. c/c 20152	83.339.409	120.024.532	(36.685.123)
M.P.S. c/c 20201	164.456	24.682	139.774
Cassa DD PP Spa	62.063.895	53.546.629	8.517.267
Totale	145.567.761	175.593.065	(30.025.304)

A decorrere dal 1 dicembre 2005, la gestione della liquidità è stata affidata al Monte Paschi Siena che ha sostituito la precedente convenzione con l'Unicredit Banca S.p.A.. Nel corso del 2005, pertanto, sono stati chiusi i conti in essere con il precedente cassiere e trasferite le disponibilità residue.

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	28.312.969	12.981.158

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento maturato sugli investimenti così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	Saldo 2004	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
20801	Interessi su titoli	12.981.158	(8.717.079)	23.116.726	-	27.380.805
20802	Interessi su depositi	-	-	931.271	-	931.271
42204	Trattenute c/terzi	-	-	893	-	893
	Totale	12.981.158	(8.717.079)	24.048.890	0	28.312.969

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.308.490.780	1.235.715.316

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	908.620.745	0	(15.375.028)	893.336.496
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	0	0	308.486.735
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	0		
Avanzo di gestione	(15.375.028)	72.775.464	15.375.028	72.775.464
Totale Patrimonio Netto	1.235.715.316	72.775.464	0	1.308.490.780

L'ammontare della riserva obbligatoria, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, non presenta alcuna variazione in quanto pari all'ammontare massimo previsto. L'importo è determinato, come da regolamento, in base alla somma delle entrate correnti relative ai due anni che nel precedente quinquennio (2000 – 2004) presentano l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (987 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni. La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è stata accorpata alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione, per semplificazione contabile.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E - RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	9.764.047	15.546.115

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	388.322	223.955
Debiti tributari	1.490.968	2.278.621
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.026	42.744
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.089.515	9.245.913
Debiti verso lo Stato	41.500	0
Debiti diversi	3.710.716	3.754.882
Totale Residui passivi	9.764.047	15.546.115

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	388.322	223.955

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2005, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.490.968	2.278.621

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	107.028	0
Erario c/IRAP	1.182	1.263
Erario c/ritenute su titoli	739.871	1.089.635
Ritenute erariali	642.886	1.187.723
Totale Debiti Tributari	1.490.968	2.278.621

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta trattenuta sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2006.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	43.026	42.744

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2005, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.526	42.320
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	501	424
Totale debiti verso iscritti	43.027	42.744

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	4.089.515	9.245.913

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2005, deliberate dal CdA nel 2006.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	2.569.986	7.072.767
Anticipazioni (Cap. 10502)	478.046	776.501
Sovvenzioni (Cap. 10503)	1.041.483	1.396.645
Totale debiti verso iscritti	4.089.515	9.245.913

11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Debiti verso lo Stato	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	41.500	0

L'importo si riferisce alla somma impegnata sul capitolo 11002 "Oneri provvedimenti legislativi" istituito a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005 che, all'art. 1, stabilisce che gli stanziamenti per l'anno 2005 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali siano ridotti nella misura del 10%, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto.

In considerazione di quanto sopra, si precisa che il 10% delle spese per consumi intermedi iscritte nel bilancio 2005 al titolo 1 - categoria 4 -, per € 415.000,00 è pari ad € 41.500,00.

Pertanto, al fine di adeguare il bilancio alla recente normativa, sono state deliberate le seguenti variazioni in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa, sui seguenti capitoli:

Capitolo 10402	Acquisto materiale di consumo	- € 5.000
"	10404 Spese per commissioni	- € 25.000
"	10413 Spese di trasporto	- € 1.500
"	10414 Assicurazioni	- € 10.000
	Totale	- € 41.500

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	3.710.716	3.754.882

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.200.367	3.203.845
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	331.094
Oneri straordinari (Cap. 11003)	0	13.586
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	165.349	206.357
Totale Debiti diversi	3.710.716	3.754.882

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti già effettuati negli anni per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore della Produzione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	104.822.833	73.780.845

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	104.180.054	73.737.792
Altri ricavi e proventi	642.779	43.053
Totale Valore della Produzione	104.822.833	73.780.845

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	104.180.054	73.737.792

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Proventi Agenzia Dogane (Cap. 10101)	46.520.722	45.801.628
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10102)	37.009.654	20.243.865
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10103)	20.649.678	7.692.299
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	104.180.054	73.737.792

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	642.779	43.053

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	620.856	25.111
Poste correttive delle spese (Cap. 20901)	9.942	16.435
Crediti diversi (Cap. 31401)	11.981	1.507
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	642.779	43.053

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili. L'incremento rispetto allo scorso anno è dovuto all'incasso di una somma conseguente alla avvenuta transazione di una causa in corso con il precedente cassiere (Unicredit).

Sui capitoli 20901 e 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.930.658	89.460.642

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.494	15.644
Costi per servizi	74.044.666	81.330.326
Costi per godimento beni di terzi	5.994	7.493
Costi per il personale dipendente	516.209	502.155
Ammortamenti beni immateriali	42.051	38.090
Ammortamenti beni materiali	244.178	232.489
Altri accantonamenti	0	7.278.324
Oneri di gestione	66.066	56.121
Totale Costi della Produzione	74.930.658	89.460.642

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	11.494	15.644

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.238	2.106
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.255	13.538
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.494	15.644

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.044.666	81.330.326

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2004.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	21.903	24.655
Oneri Revisori (Cap. 10103)	19.800	19.800
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	0	27.816
Spese di pulizia (Cap. 10405)	18.720	19.486
Manutenzione locali (Cap. 10406)	80.000	20.000
Spese postali (Cap. 10407)	20.836	26.778
Spese telefoniche (Cap. 10408)	15.358	20.050
Gestione automezzi (Cap. 10409)	5.336	5.272
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	6.716	12.544
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	7.091	8.017
Onorari e compensi (Cap. 10412)	78.076	80.000
Spese di trasporto (Cap. 10413)	1.277	1.834
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.145	3.109
Spese acqua (Cap. 10415)	483	795
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.966	5.795
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	46.025	18.498
Spese bancarie (Cap. 10702)	4.049	2.857
Spese indennità (Cap. 10501)	46.312.029	56.723.204
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	14.225.893	10.995.296
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	13.171.962	13.314.521
Totale Costi per servizi	74.044.666	81.330.326

Le spese per indennità di liquidazione sono diminuite rispetto allo scorso anno, anche per un numero di richieste inferiori pervenute dagli iscritti, mentre le anticipazioni sono aumentate di circa il 30%, sia per l'aumento delle richieste pervenute, che per l'incremento della quota annua passata da 500 a 550 euro. L'effetto liquidazioni / anticipazioni è compensativo agendo queste ultime come diminuzione dell'onere futuro delle prime.

Gli altri capitoli, compreso quello relativo alle sovvenzioni, sono rimasti sostanzialmente invariati, ad eccezione dei costi di manutenzione sostenuti sull'immobile e sugli impianti strumentali, necessari per adeguare la struttura alle esigenze operative dell'Ente.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	5.994	7.493

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	516.209	502.155

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	50.000	130.000
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	121.209	72.155
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	300.000
Totale Costi per il personale	516.209	502.155

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	2	1	1	5
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		2		5
CED	1			2	1		4
Contabilità		1	1		1	1	4
Liquidazione pratiche		2	2		6		10
Totale	2	4	5	4	12	2	29

Rispetto allo scorso anno, l'organico del Fondo è stato incrementato di due unità; sono tuttavia presenti ancora carenze di professionalità, non reperite, per taluni settori.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	286.229	270.579

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.051	38.090
Ammortamento immobilizzazioni materiali	244.178	232.489
Totale Ammortamenti	286.229	270.579

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2005, 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 utilizzazione 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.

13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Altri accantonamenti	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	7.278.324

Nel 2005, avendo la riserva obbligatoria, prevista dall'art. 5 del Regolamento, raggiunto il suo limite massimo (a differenza dello scorso esercizio), non è stato effettuato l'accantonamento del 5%.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	66.066	56.121

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 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	3.910	11.993
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	14.473	14.126
Rimborsi diversi (Cap. 10901)	158	2
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	6.024	30.000
Oneri prov. Legislativi (Cap. 11002)	41.500	0
Totale Costi per oneri di gestione	66.066	56.121

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

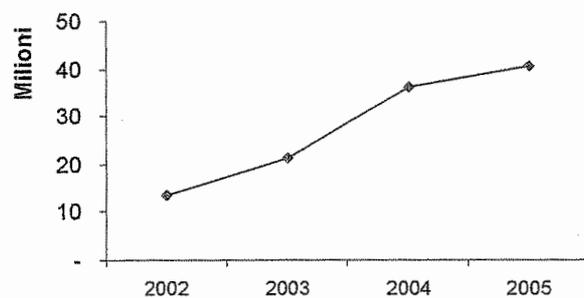
16) Altri proventi finanziari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	41.087.308	35.387.961

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.

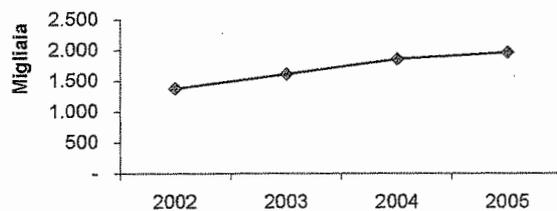
Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	40.429.561	36.297.620
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(3.227.665)	(4.790.093)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	2.310.381	2.371.442
Ritenute int. depositi (Cap. 11001)	(386.323)	(362.217)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.961.354	1.856.773
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	0	(35.918)
Ritenute su dietimi a terzi (Cap. 20902)	0	50.355
Totale Costi per oneri di gestione	41.087.308	35.387.961

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2005 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia un rendimento medio annuo dei titoli obbligazionari di circa il 3,8 %, per le gestioni assicurative del 4,2 % e per gli investimenti assicurativi tra il 4,1% e il 4,50%.

Negli ultimi quattro anni (2002 – 2005) il rendimento degli investimenti, evidenziato dal seguente grafico, è aumentato di oltre tre volte, passando da circa 13,6 milioni ad oltre 40 milioni di euro.

Rendimento investimenti

Anche gli interessi ex art. 6 del Regolamento, calcolati sulle anticipazioni di fine rapporto erogate agli iscritti, hanno registrato negli ultimi quattro anni un incremento di circa il 42%, passando da 1,3 milioni a quasi 2 milioni di euro.

Interessi articolo 6 (anticipazioni Tfr)

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	2.503.346	(34.477.874)

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio. In particolare, rientrano nella sezione le plusvalenze, le minusvalenze, le 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 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	3.105.842	20.874.322

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Sopravvenienza da portafoglio titoli	0	20.692.707
Plusvalenza per vendita titoli	3.098.643	166.820
Utilizzo Fondo svalutazione crediti	0	14.795
Rettifica immobilizzazioni in corso	7.199	0
Totale Sopravvenienze Attive	3.105.842	20.874.322

Le plusvalenze realizzate sulle vendite di titoli effettuate nel corso dell'anno, sono dettagliate alla pagina 12 nella sezione delle immobilizzazioni finanziarie. La rettifica delle immobilizzazioni in corso, dettagliata a pagina 9, si riferisce alla riclassificazione effettuata sul saldo relativo allo scorso anno.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	602.496	5.338.149

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

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	14.343	44.176
Per vendita titoli	197.808	5.142.112
Rettifica immobilizzazioni in corso	0	151.861
Per adeguamento valorizzazione titoli	390.345	0
Totale Sopravvenienze Attive	602.496	5.338.149

Gli oneri straordinari contabilizzati sul capitolo 11003 si riferiscono in prevalenza ai costi sostenuti per la richiesta sanatoria edilizia, a fronte di difformità presenti già dall'acquisto dell'immobile.

La minusvalenza per vendita titoli è stata realizzata nel corso del 2005, come dettagliato a pagina 12 alla voce relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

La minusvalenza di euro 390.345, come indicato a pagina 11, deriva dall'iscrizione in bilancio di due titoli al valore di mercato, inferiore al costo di acquisto al momento della valorizzazione.

22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze attive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0 \	347.965

Questa voce accoglie le sopravvenienze attive derivanti dall'annullamento dei residui passivi deliberate lo scorso anno dal CdA sui seguenti capitoli:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	0	3.867
Acquisto mat. di consumo (Cap. 10402)	0	2.494
Spese per commissioni (Cap. 10404)	0	500
Spese pulizia (Cap. 10405)	0	5.869
Spese postali (Cap. 10407)	0	9.387
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	0	4.334
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	0	6.391
Onorari e compensi (Cap. 10412)	0	25.467
Anticipazioni (Cap. 10502)	0	56.432
Imposte e tasse (Cap. 10801)	0	10.000
Liti, arbitraggi e risarc.ti (Cap. 11001)	0	1.333
Acquisto imp. e attr.re (Cap. 21201)	0	174.269
Man.ne straord. impianti (Cap. 21202)	0	329
Acquisto mobili (Cap. 21205)	0	52.038

Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	0	(4.743)
Totale Costi per oneri di gestione	0	347.965

23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze passive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	50.362.012

Gli importi relativi al 2004 si riferiscono all'annullamento deliberato lo scorso anno dal CdA di residui attivi relativi al 2002 per complessivi euro 20.945.050,66, riscossi ed imputati erroneamente per competenza nell'esercizio 2003 e di residui attivi relativi al 1998 presenti sul capitolo 10105 per complessivi Euro 29.098.974 non più esigibili.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	707.365	605.318

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per un importo di euro 7.914,94 e all'IRES per euro 699.450,54, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6 calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti sul trattamento di fine rapporto spettante.



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

Allegato 15
(previsto dall'art.45
comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2005

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			175.593.064,57
Riscossioni	in c/competenza	1.101.483.406,06	
	in c/residui	22.258.237,31	1.123.741.643,37
Pagamenti	in c/competenza	1.141.668.401,91	
	in c/residui	12.098.545,41	(1.153.766.947)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			145.567.760,62
Residui attivi	degli esercizi precedenti	11.794.439,52	
	residui dell'esercizio	24.048.889,72	35.843.329,24
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.447.567,55	
	residui dell'esercizio	6.316.480,17	(9.764.048)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			171.647.042,14
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2005 risulta così prevista:			171.647.042,14
Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			100.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri			1.500.000,00
al Fondo ripristino investimenti			180.000,00
per i seguenti altri vincoli			64.121.138,86
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	64.030.359,40	
	somma vincolata D. M.E.F. 29/11/2002	49.279,46	
	somma vincolata ex finanziaria 2006	41.500,00	
Totale parte vincolata			165.801.138,86
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005			0,00
Totale parte disponibile			0,00
Totale Risultato di amministrazione presunto			5.845.903,28

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

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2005

RESIDUI ATTIVI		competenza						
esigibili	imputabili	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
10101	5.093.379,05	-	-	1.495.905,44	-	-	-	3.597.473,61
10102	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	2.436.981,45	-	-	-	2.436.981,45	-	-	-
20801	27.380.804,80	23.116.725,80	4.264.079,00	-	-	-	-	-
20802	931.270,56	931.270,56	-	-	-	-	-	-
42204	893,36	893,36	-	-	-	-	-	-
totale	35.813.829,22	24.048.889,72	4.264.079,00	1.495.905,44	2.436.981,45	3.597.473,61		
RESIDUI PASSIVI		competenza						
esigibili	imputati	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
10101	11.581,19	-	-	-	6.461,55	5.119,64	-	-
10102	18.809,61	-	-	-	18.809,61	-	-	-
10103	28.510,09	-	-	-	13.284,94	15.225,15	-	-
10201	3.200.366,82	715,37	79.465,31	87.895,27	83.611,14	2.523.911,03	106.946,24	94.779,98
10202	42.525,74	1.332,93	-	-	7.375,69	33.817,12	-	-
10203	345.000,00	345.000,00	-	-	-	-	-	-
10402	-	-	-	-	-	-	-	-
10404	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	1.440,00	1.440,00	-	-	-	-	-	-
10406	87.069,40	80.000,00	2.069,40	-	-	-	-	-
10407	1.185,65	1.185,65	-	-	-	-	-	-
10408	2.123,00	2.123,00	-	-	-	-	-	-
10409	744,00	744,00	-	-	-	-	-	-
10411	1.617,71	1.617,71	-	-	-	-	-	-
10412	18.867,20	18.867,20	-	-	-	-	-	-
10413	1.877,21	1.271,21	600,00	-	-	-	-	-
10416	453,28	453,28	-	-	-	-	-	-
10417	1.498,54	1.498,54	-	-	-	-	-	-
10418	31.537,80	31.537,80	-	-	-	-	-	-
10501	2.569.985,81	2.569.985,81	-	-	-	-	-	-
10502	478.045,77	478.045,77	-	-	-	-	-	-
10503	1.041.483,38	1.041.483,38	-	-	-	-	-	-
10601	1.705,42	1.705,42	1.705,42	-	-	-	-	-
10802	1.182,18	1.182,18	-	-	-	-	-	-
10903	107.027,94	107.027,94	-	-	-	-	-	-
10904	739.871,47	739.871,47	-	-	-	-	-	-
11002	41.500,00	41.500,00	-	-	-	-	-	-
11603	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	143.410,01	143.410,01	-	-	-	-	-	-
21202	11.302,80	11.302,80	-	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	29.589,00	29.589,00	-	-	-	-	-	-
42101	642.886,10	642.886,10	-	-	-	-	-	-
42102	301,22	301,22	-	-	-	-	-	-
42104	165.349,38	21.901,80	13.958,54	124.745,60	2.916,79	1.826,65	-	-
totale	9.761.047,71	6.316.480,17	97.798,67	212.610,87	137.459,72	2.579.899,59	106.946,24	94.779,98
								223.042,47

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE - SETTORE FINANZE - PER L'ANNO 2005

Il giorno 18 aprile 2006 si è riunito, presso l'abitazione del dr. Giancarlo Lioce, convalcente, il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Settore Finanze – per procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2005.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n.97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono inoltre allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. 2006/10770 del 6 aprile 2006 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il successivo 30 aprile.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2005, analiticamente distinte per competenza, cassa e residui.

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				
ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO	ATTIVI	INIZIALI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	VARIAZIO NI +/-	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSIONI	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	132.991.408,00	149.512.148,00	16.520.740,00	CORRENTI	34.052.876,00	22.258.237,00	11.794.439,00	0,00	CORRENTI	167.050.647,00	147.722.389,00	-19.328.258,00
CAPITALE	950.126.000,00	851.226.269,00	-98.899.731,00	CONTO	0,00	0,00	0,00	0,00	CAPITALE	950.126.000,00	851.226.269,00	-98.899.731,00
PARTITE DI GIRO	125.334.000,00	124.793.877,00	-540.123,00	PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	PARTITE DI GIRO	125.334.000,00	124.792.984,00	-541.016,00
TOTALE ENTRATE	1.208.451.408,00	1.125.532.294,00	-82.919.114,00	TOTALI	34.052.876,00	22.258.237,00	11.794.439,00	0,00	TOTALI	1.242.510.647,00	1.123.741.642,00	-118.769.005,00

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE	IN PIU' / IN MENO	PASSIVI	INIZIALI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIO NI +/-	USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	143.316.788,00	78.980.124,00	-64.335.664,00	CORRENTI	14.073.912,00	10.769.792,00	3.304.120,00	0,00	CORRENTI	868.797.886,00	84.283.028,00	-784.514.858,00
CAPITALE	950.413.000,00	944.210.879,00	-6.202.121,00	CONTO	77.696,00	77.696,00	0,00	0,00	CAPITALE	950.490.696,00	944.104.274,00	-6.386.422,00
PARTITE DI GIRO	125.334.000,00	124.793.877,00	-540.123,00	PARTITE DI GIRO	1.394.504,00	1.251.056,00	143.447,00	0,00	PARTITE DI GIRO	126.728.504,00	125.379.645,00	-1.348.859,00
TOTALE USCITE	1.219.062.788,00	1.147.984.880,00	-71.077.908,00	TOTALI	15.546.112,00	12.098.544,00	3.447.567,00	0,00	TOTALI	1.946.017.086,00	1.153.766.947,00	-792.250.139,00

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2005 sono state approvate tre note di variazione al bilancio preventivo da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 22 luglio, del 25 settembre e 27 ottobre 2005, sulle quali il collegio dei revisori ha manifestato il suo avviso favorevole.

Ciò premesso, si sottolinea, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi € 132.991.408 - con riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente - sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in € 149.512.148, con un aumento di € 16.520.739 da attribuire, essenzialmente, all'aumento di euro 17.674.972 dei trasferimenti da parte dello Stato concernenti le quote per le sanzioni pecuniarie di cui agli articoli 5 e 6 della legge n.734/1973 (capitolo 10101) e quelle derivanti dai DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103). I proventi di cui all'art. 7 della legge 545/71 (capitolo 10104), stimati in euro 7.536.140 non hanno invece registrato accertamenti a fine esercizio. I trasferimenti, previsti pertanto in euro 94.041.221 sono stati accertati per euro 104.180.053.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi su titoli e depositi) ammontano ad euro 42.739.942 e segnano un incremento di circa euro 6,6 milioni nei confronti delle previsioni (euro 36.117.558). Ciò è da attribuire, come emerge dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad una attenta e continua opera di monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione ed alla tempestività con cui vengono effettuate le operazioni sui titoli rispetto all'andamento del mercato. Gli interessi sulle anticipazioni, previsti in euro 1.640.628, sono stati accertati per euro 1.961.353.

Il totale delle somme rimaste da riscuotere, per quanto riguarda la competenza, ammonta ad € 24.047.996, che, unitamente a quelle afferenti i precedenti esercizi, pari ad € 11.794.439, determina una consistenza dei residui attivi a fine esercizio pari ad euro 35.842.435. In merito si ravvisa l'esigenza che il Fondo assuma ogni idonea iniziativa tesa a riscuotere con maggiore tempestività i crediti in questione e ricondurre la loro gestione entro limiti fisiologici, eliminando quelli che non hanno più titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio.

Le entrate in conto capitale ammontano ad € 851.226.269 e registrano un decremento di € 100 milioni circa rispetto alle previsioni definitive. Tale flessione è da attribuire in misura sostanziale all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di € 143.315.788 evidenziano impegni per € 78.980.125. La differenza riscontrata, pari ad € 64,3 milioni deriva, principalmente, da minori spese per prestazioni istituzionali (€ 59,3 milioni verificatesi sul 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 € 3,2 milioni 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. Il Fondo unico di amministrazione - FUA - ammonta ad euro 345.000, con un aumento di euro 45.000 rispetto alle previsioni iniziali.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (Categoria IV), il Collegio ha verificato che il Fondo ha rispettato il limite posto dal D.L. n. 211/2005, riproposto nella legge 248/2005, concernente la riduzione del 10% dell'importo della spesa per consumi intermedi, da versare all'erario entro il 30 giugno 2006.

Le spese in conto capitale ammontano ad € 944.210.879 e risultano destinate, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente del Fondo, per € 943.978.091 ad investimenti mobiliari.

Le partite di giro pareggiano sia in entrata che in uscita per complessivi € 124.793.878.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 22.452, la cui copertura è stata assicurata mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Risulta, altresì, accertato, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione di euro 23 milioni circa della consistenza di cassa cui si contrappone un incremento del patrimonio mobiliare.

Il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 171.647.042, così determinato:

cassa al 31-12-2005	€ 145.567.760
- residui attivi	€ 35.843.329
- residui passivi	<u>€ 9.764.048</u>
- Totale	<u>€ 171.647.042</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;
- € 41.500,00 ex D.L. 211/2005, ora legge 248/2005
- € 100.000.000,00 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 € 165.801.138,86 — Totale parte disponibile € 5.845.903,28.

Il conto economico espone, a fine esercizio, un avanzo di € 72.775.464 determinato dalla differenza attiva di euro 29.892.175 tra valore e costi della produzione ed il saldo attivo di euro 41.087.308 dei proventi ed oneri finanziari.

Il patrimonio netto del Fondo passa, pertanto, da € 1.235.715.316 ad € 1.308.490.780,00.

Il conto corrente aperto presso la CDP S.p.A. presenta a fine esercizio un saldo attivo di € 62.063.895 con un aumento di € 8.517.267 rispetto all'anno precedente.

In relazione alla gestione dei titoli, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i notevoli riflessi di natura economico-finanziaria che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda al Consiglio d'Amministrazione di essere sempre prudente nella scelta degli investimenti in quanto, benché più remunerativi, alcuni di essi possono presentare maggiori rischi rispetto ai titoli di Stato, e di diversificare la scadenza dei titoli in portafoglio in base ai fabbisogni finanziari della gestione.

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 di cui trattasi.

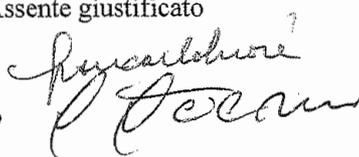
Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli altri documenti contabili, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo all'Autorità vigilante, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Paolo Farabbi Assente giustificato

Dr. Giancarlo Lioce

Dr. Antonio Acierno



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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

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

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. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007 è stato nominato l'attuale C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Aldo Bovi	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dtt.ssa Anna Maria Troiano	Consigliere Delegato
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente

Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente

Con D.M. n. 8507/DPF/UAR del 31/1/2007 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2007/2010, attualmente così composto:

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno Cerini	Supplente

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

Prot. 2007/12961

RELAZIONE SULLA GESTIONE**INTRODUZIONE**

L'esercizio 2006 è stato caratterizzato da un incremento delle entrate correnti attestate a 186 milioni di euro, superiore sia alle previsioni, effettuate in sede di bilancio in base alla media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, sia ai dati consuntivi dello scorso anno. Ciò ha consentito di chiudere il bilancio con un avanzo economico sul quale non hanno inciso partite di natura straordinaria di importo rilevante.

L'incremento ha interessato sia i capitoli istituzionali, con 130 milioni rispetto ai 104 del 2005, sia le entrate finanziarie, costituite dagli interessi sui depositi di conto corrente, dagli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni, e dai proventi degli investimenti.

Questi ultimi, in particolare, hanno fatto registrare, negli ultimi cinque anni, un trend di crescita costante che ha consentito di superare 53 milioni di euro di rendimento nel 2006, rispetto ai circa 13,6 milioni del 2002. Ciò è stato possibile grazie al continuo monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente e alla tempestività con la quale sono stati effettuati numerosi investimenti e disinvestimenti in linea con l'andamento del mercato. Tale attività ha comportato una consistente movimentazione delle entrate e delle correlate uscite patrimoniali, senza creare plusvalenze e/o minusvalenze rilevanti.

Le uscite correnti sono complessivamente aumentate del 18% a causa del corrispondente aumento delle prestazioni istituzionali passate da circa 73,7 milioni nel 2005 a 86,5 milioni nel 2006. L'incremento ha riguardato tutti i capitoli istituzionali ed in particolare, le anticipazioni Tfr (+15,8%) sulle quali vengono calcolati gli interessi

ex art. 6 del Regolamento, il Trattamento di fine rapporto (+17%) e le sovvenzioni (20,6%)

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 93.014.407, dovuto sostanzialmente all'incremento registrato dalle entrate istituzionali e patrimoniali.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata anche per il 2006 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, si confermano i criteri dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 1.036 (987 euro nel 2005) secondo quanto previsto dal Regolamento.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, è stato approvato in data 23 luglio 2004 e confermato dall'attuale Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 marzo 2007.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

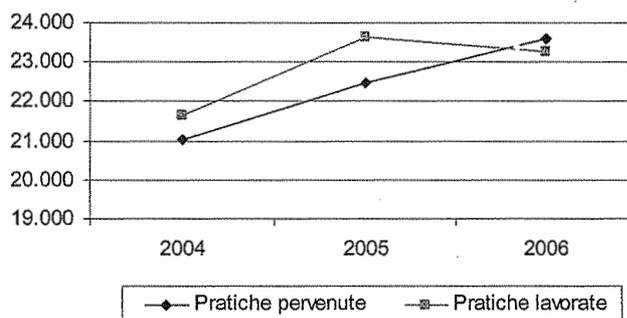
Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è ridotto negli ultimi anni, attestandosi anche per il 2006 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti.

Vengono deliberate, in questo modo, per ogni riunione del CdA, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, evitando così la netta separazione dei diversi comparti e favorendo l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica nell'esame delle pratiche.

Settore	Pratiche al 1.1.2006	Pratiche pervenute nel 2006	Pratiche lavorate nel 2006	Pratiche al 31.12.2006
Invalidità	45	1.099	1.103	41
Malattie	414	3.631	3.530	515
Protesi	1.633	14.352	14.187	1.798
Handicap	30	307	301	36
Decessi	23	311	304	30
Trattamento Fine Rapporto	916	2.413	2.363	966
Anticipazioni	54	1.454	1.454	54
Totale	3.115	23.567	23.242	3.440

Il grafico seguente evidenzia l'andamento delle pratiche pervenute e lavorate negli ultimi tre anni. Come appare evidente le pratiche pervenute sono aumentate dal 2004 al 2006 da circa 21 mila ad oltre 23,5 mila, mentre quelle lavorate si sono attestate negli ultimi due anni ad una media di circa 2 mila pratiche al mese.

Tale andamento rispecchia la decisione assunta nel 2005 dal precedente Consiglio di Amministrazione di abbreviare i tempi di lavorazione delle pratiche da 90 a 30 giorni. Ciò ha richiesto un notevole sforzo da parte del personale addetto ai diversi settori che è riuscito, nell'arco di pochi mesi, ad allineare la lavorazione delle pratiche alle richieste inviate dagli iscritti.



AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e preparare gli atti per le riunioni mensili e per dare esecuzione alle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (19.425) sono state superiori di circa il 3% rispetto allo scorso anno (18.886), con una giacenza a fine

esercizio leggermente superiore al 2005, ma in linea con l'incremento delle richieste pervenute dagli iscritti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato, mediamente, di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.363 pratiche rispetto alle 2.413 pervenute, con un leggero incremento delle giacenze al 31 dicembre 2006 che costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.454 pratiche, perfettamente in linea con quelle pervenute nel corso dell'anno.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni precedenti con una nuova rete locale, nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più elevati, ha permesso di implementare nuove e più incisive attività di lavorazione e controllo delle pratiche, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni di natura istituzionale.

Gestisce, inoltre, il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le altre notizie relative all'attività istituzionale.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore, al quale sono addette mediamente quattro unità, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori delle attività finanziarie. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze gestionali e di controllo.

Provvede, inoltre, alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e dei gettoni di presenza ai componenti degli Organi istituzionali, oltre ad un'attività di controllo documentale e di pagamento delle fatture fornitori e professionisti.

Nel corso del 2006 il notevole incremento delle movimentazioni riguardanti gli investimenti ed il portafoglio titoli ha comportato, oltre all'aumento delle registrazioni contabili, la necessità di aggiornare costantemente la situazione del patrimonio mobiliare attraverso continui contatti con i diversi intermediari finanziari.

Il settore impiega una risorsa assegnata al servizio economato e alla gestione della sicurezza che, nel corso degli ultimi due anni, è stata particolarmente impegnata nella verifica tecnica e amministrativa degli importanti lavori di ristrutturazione che hanno interessato la sede dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili "specializzati", quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne e con il supporto, secondo le professionalità, degli stessi componenti del CdA.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2006

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano cronicamente insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono, come già rappresentato, sempre eccedenti gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie sarà possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da anni di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2006 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle tre note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 20 giugno, 27 settembre e 13 novembre 2006, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	137.437.774	100.000	137.537.774
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	95.050.000	101.900.000	196.950.000
Totale entrate	832.513.774	102.000.000	934.513.774

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	137.272.479	13.564.280	150.836.759
Titolo II	600.313.000	-	600.313.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	95.050.000	101.900.000	196.950.000
Totale uscite	832.635.479	115.464.280	948.099.759

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
Oneri Consiglio Amm.ne	40.000	- 4.000	36.000
Compensi Collegio Revisori	20.000	- 2.000	18.000
Oneri personale dell'Ente	50.000	10.000	60.000
Acquisto materiali di consumo	23.000	- 6.000	17.000
Spese per commissioni	30.000	- 28.600	1.400
Spese pulizia e facchinaggio	20.000	- 2.000	18.000
Spese telefoniche	25.000	- 8.000	17.000
Energia elettrica	18.000	10.000	28.000
Assicurazioni	10.000	- 4.000	6.000
Anticipazioni	11.867.816	5.300.000	17.167.816
Sovvenzioni	7.911.877	8.000.000	15.911.877
IRAP	35.000	5.000	40.000
Ritenute interessi depositi	108.000	200.000	308.000
Oneri provv. legislativi	-	93.880	93.880
Partite in sospeso	900.000	1.900.000	2.800.000
Trasferimento interno fondi	80.000.000	100.000.000	180.000.000
Totale uscite	101.058.693	115.464.280	216.522.973
Interessi su depositi	1.000.000	100.000	1.100.000
Partite in sospeso	900.000	1.900.000	2.800.000
Trasferimento interno fondi	80.000.000	100.000.000	180.000.000
Totale entrate	81.900.000	102.000.000	183.900.000

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2006 per capitolo di bilancio:

Capitolo 10101 (Oneri Consiglio di Amministrazione)

E' stata deliberata una riduzione del 10% dello stanziamento iniziale di € 40.000, in base alle previsioni del comma 58 della Legge finanziaria 2006.

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stata deliberata una riduzione del 10% dello stanziamento iniziale di € 20.000, in base a quanto previsto dal comma 58 della Legge finanziaria 2006.

Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)

In considerazione dell'aumento dell'organico di 4 unità rispetto al 2004 e nel rispetto dei vincoli imposti dal comma 197 della Legge finanziaria 2006, è stato previsto un incremento di € 10.000 rispetto allo stanziamento iniziale.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di € 5,3 milioni, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di € 7.911.877, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 8 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione, necessaria per accogliere le richieste pervenute, come da regolamento.

Capitolo 10802 (IRAP)

Lo stanziamento iniziale di € 35.000 è risultato insufficiente rispetto all'ammontare delle imposte dovute. E' stata deliberata, pertanto, una variazione di € 5.000 a cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2006 sui conti correnti del Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di € 200.000 per ritenute fiscali sulle maggiori somme introitate.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

Su tale capitolo sono stati previsti due ulteriori stanziamenti. Il primo di € 55.280 derivante, sia dai tagli ai compensi degli Organi collegiali sopra evidenziati, in applicazione del comma 58 della legge finanziaria, sia dalle somme vincolate ai sensi del D.M. 29/11/2002 per un importo di € 49.279,46. Il secondo per un importo di € 38.600, derivante dai tagli apportati ai sensi della legge 248 del 4.8.06, ai capitoli 10402 (Acquisto materiali di consumo) per € 6.000, 10404 (Spese per commissioni) per € 28.600 e 10414 (Assicurazioni) per € 4.000.

Capitolo 10410 (energia elettrica)

E' stata deliberata una variazione compensativa in aumento del capitolo 10410 (energia elettrica) per € 10.000 e in diminuzione dei capitoli 10405 (Spese pulizia e facchinaggio) per € 2.000 e 10408 (Spese telefoniche) per € 8.000.

Capitolo 42106 (partite in sospeso)

Sul capitolo sono state registrate maggiori movimentazioni rispetto al previsto per somme versate agli iscritti non andate a buon fine e per maggiori imposte sostitutive calcolate in conseguenza del trasferimento dei titoli dal precedente al nuovo Tesoriere. Sono state deliberate, di conseguenza, due integrazioni rispettivamente di € 900.000 e € 1.000.000, compensate dalle corrispondenti entrate sul capitolo 42206.

Capitolo 42107 (trasferimento interno fondi)

Il capitolo è stato movimentato in misura maggiore del previsto. E' stata deliberata, pertanto, una variazione di € 100.000.000, compensata dalla corrispondente entrata sul capitolo 42207.

Capitolo 20802 (Interessi su depositi)

In considerazione dei maggiori depositi di somme presso il conto corrente bancario, è stato deliberato un aumento di stanziamento di € 100.000.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	137.537.774	186.378.717	48.840.943
titolo II	600.026.000	335.062.465	(264.963.535)
titolo III	-	-	-
titolo IV	196.950.000	192.575.394	(4.374.606)
Totale	934.513.774	714.016.576	(220.497.198)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 137.537.774, sono state accertate per euro 186.378.717 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla costante difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate. Delle somme accertate, rimangono da incassare gli interessi di competenza maturati sul deposito aperto presso il cassiere e i rendimenti maturati sugli investimenti finanziari in essere alla fine dell'esercizio.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 53.366.615 (di cui euro 11.872.463 incassati e 41.494.152 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 38.679.035.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 1.304.061, a fronte di una previsione di euro 1.100.000.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 1.596.818 a fronte di una previsione di euro 1.770.537.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 3.215.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 335.062.465, costituite per la quasi totalità dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari) per euro 335.059.071. La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni intervenute sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

La previsione, di pari importo per il corrispondente capitolo di uscita, era stata effettuata in base ai dati consuntivi del 2005, anno in cui sono stati effettuati importanti investimenti e disinvestimenti di titoli e gestioni patrimoniali.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) sono state accertate entrate per euro 3.393 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di euro 22.607.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 192.575.394, rispetto ad una previsione di euro 196.950.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42206** relativo alle partite in sospeso e il capitolo **42207** che accoglie i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2006 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2006	2005	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	57.964.478	46.520.722	11.443.756
	Quote sanzioni dpr 600/73	43.059.493	37.009.654	6.049.839
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	28.976.095	20.649.678	8.326.417
	Proventi gioco del lotto	107.942		107.942
	Entrate diverse	3.215	620.856	- 617.641
	Interessi su titoli	53.366.615	40.429.561	12.937.054
	Interessi su depositi c/c	1.304.061	2.310.381	- 1.006.320
	Poste correttive delle spese	-	9.943	- 9.943
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.596.818	1.961.354	- 364.536
	Totale Titolo I	186.378.717	149.512.148	36.866.569
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	335.059.071	851.214.289	- 516.155.218
	Crediti diversi	3.393	11.981	- 8.587
	Totale Titolo II	335.062.465	851.226.270	- 516.163.805
TITOLO IV	Irpef	12.552.145	13.165.146	- 613.001
	Ritenute previdenziali	37.180	34.996	2.184
	Trattenute c/terzi	62.101	65.302	- 3.201
	Partite in sospeso	1.776.261	1.074.648	701.613
	Trasferimento interno fondi	178.147.707	110.453.786	67.693.921
	Totale Titolo IV	192.575.394	14.340.092	67.781.516
	Totale Entrate	714.016.575	1.015.078.510	- 411.515.721

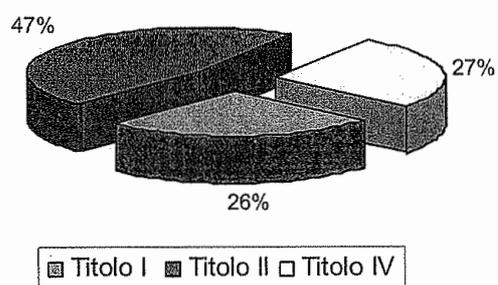
Come già rilevato, l'incremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda tutti i capitoli relativi alle entrate istituzionali.

Anche gli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni patrimoniali hanno fatto registrare un incremento superiore al 32 per cento rispetto al 2005, dovuto sostanzialmente ad una attenta gestione finanziaria da parte del C.d.A. che ha consentito di massimizzare i rendimenti offerti dal mercato.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento del capitolo relativo al trasferimento interno fondi che recepisce le movimentazioni finanziarie intervenute dalla Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.

Ripartizione entrate per titoli



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	150.836.759	93.319.179	(57.517.580)
titolo II	600.313.000	519.658.981	(80.654.019)
titolo III	-	-	-
titolo IV	196.950.000	192.575.394	(4.374.606)
Totale	948.099.759	805.553.554	(142.546.205)

Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano ad euro 93.319.179 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 57.517.580.

La differenza si riferisce per il 98% (€ 56.553.876) al capitolo **10501** relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto all' elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita

Si attesta, inoltre, che nel corso del 2006 sono stati versati dal capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" i seguenti importi come previsto dalle disposizioni normative emesse in tema di riduzione della spesa:

- D.L. n. 211 del 17/10/2005, art. 1 per € 41.500 (10% spese per consumi intermedi 2005) versati al capo X, capitolo 2961;

- Legge n. 248, art. 22 per € 38.600 (10% spese per consumi 2006) versati al Capo X, capitolo 2961;
- Legge n. 266 del 23/12/2005, comma 58 per € 6.000 (riduzione 10% degli stanziamenti previsti per il pagamento dei gettoni presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori) versati al Capo 27°, capitolo 3367;
- Legge n. 248/06 per € 49.280 (somme vincolate ai sensi del D.M. 29/11/2002.) versato al Capo X, capitolo 2961;

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.313.000 sono state impegnate per euro 519.658.981 con una diminuzione di euro 80.654.019.

Sul totale delle spese impegnate incide quasi totalmente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2006 sono stati inferiori alle previsioni in seguito alle 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 128.620 rispetto ad una previsione di euro 150.000.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 60.183 rispetto ad una previsione di 137.000. La differenza riguarda 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 192.575.394, rispetto ad una previsione di euro 196.950.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42106** relativo alle partite in sospeso 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 2006 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2006	2005	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	33.161	41.703 -	8.542
	Spese personale	503.796	516.209 -	12.414
	Acquisto beni di consumo	293.088	306.518 -	13.430
	Prestazioni istituzionali di cui:	86.583.055	73.709.884	12.873.172
	indennità fine rapporto	54.212.403	46.312.029	7.900.374
	anticipazioni	16.484.446	14.225.893	2.258.553
	sovvenzioni e contributi	15.886.207	13.171.962	2.714.245
	Trasferimenti passivi	15.214	3.910	11.304
	Oneri finanziari	94.529	45.549	48.980
	Oneri tributari	56.758	22.388	34.369
	Poste correttive delle entrate	5.676.179	4.313.597	1.362.582
	Uscite non classificabili in altre voci	63.400	20.367	43.033
	Totale Titolo I	93.319.180	78.980.125 -	14.339.055
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	128.620	145.930 -	17.310
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	60.183	86.858 -	26.675
	Acquisto beni mobiliari	519.467.190	943.978.092 -	424.510.902
	Estinzione debiti diversi	2.989		
	Totale Titolo II	519.658.981	944.210.880 -	424.554.887
TITOLO IV	Irpef	12.552.145	13.165.146 -	613.001
	Ritenute previdenziali	37.180	34.996	2.184
	Trattenute c/terzi	62.101	65.302 -	3.201
	Partite in sospeso	1.776.261	1.074.648	701.613
	Trasferimento interno fondi	178.147.707	110.453.786	67.693.921
	Totale Titolo IV	192.575.394	124.793.878 -	67.781.516
	Totale uscite	805.553.554	1.147.984.882 -	342.434.317

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente diminuite rispetto allo scorso anno di circa il 30% quasi esclusivamente in funzione del capitolo 21305 relativo agli investimenti.

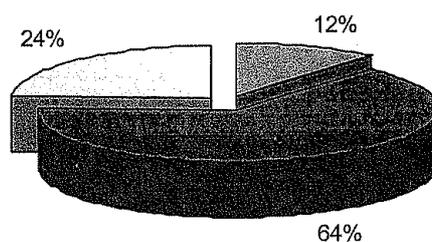
Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dai tre capitoli istituzionali aumentati mediamente del 17% rispetto a 2005. In particolare, le indennità di fine rapporto hanno avuto un incremento del 17%, le anticipazioni del 16% e le sovvenzioni di circa il 21%.

Si segnala, inoltre, l'incremento registrato dalle poste correttive delle entrate ed in particolare dal capitolo 10904 relativo alle ritenute su interessi titoli attestato ad oltre € 4,8 milioni. L'aumento è dovuto 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



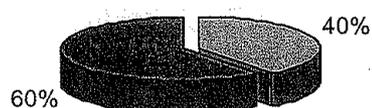
■ Titolo I ■ Titolo II □ Titolo IV

GESTIONE DEI RESIDUI**Residui attivi**

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	35.842.436	8.316.498	455.138	41.700.553	68.771.353
IV	893	893	-	1.113	1.113
Totale	35.843.329	8.317.391	455.138	41.701.666	68.772.466

Le entrate di competenza si riferiscono per euro 41.494.152 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno e per euro 206.402 al capitolo **20802** su cui confluiscono gli interessi su depositi di conto corrente.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 40 per cento relativi agli anni precedenti e per il 60% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi

■ Residui iniziali ■ Competenza 06

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	8.771.009	5.031.540	4.316	16.211.639	19.946.792
II	184.302	184.302	-	30.444	30.444
III	-	-	-	-	-
IV	808.737	668.823	-	737.661	877.575
Totale	9.764.048	5.884.665	4.316	16.979.744	20.854.811

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	3.587.892	3.584.156	-	3.736
Fornitori	143.414	47.299	-	96.115
Prestazioni istituzionali	4.089.515	12.696.551	8.607.036	-
Terzi	1.705	825	-	880
Oneri finanziari	41.500	11	-	41.489
Oneri tributari	1.182	1.856	674	-
Poste correttive delle entrate	846.899	3.553.749	2.706.850	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	-	3.444	3.444	-
Ristrutturazione immobile	143.410	11.870	-	131.540
Inmobilitazioni tecniche	40.892	18.575	-	22.317
Irpef	642.886	680.547	37.661	-
Ritenute previdenziali	501	463	-	38
Trattenute c/terzi	165.349	196.564	31.215	-
Totale residui	9.764.046	20.854.811	11.386.880	296.115

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 2006, non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2006 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 31.741.587** in forte flessione (circa 113 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un **avanzo di amministrazione di euro 79.659.242** rispetto ai 171 milioni dell'esercizio precedente.

La consistente diminuzione dell'avanzo di amministrazione è dovuta ai maggiori investimenti mobiliari effettuati nel corso dell'anno.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 13.948.882 e nella parte vincolata per euro 65.710.359 così composta:

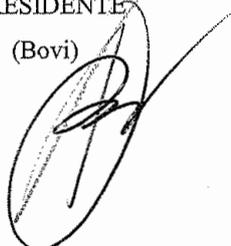
- ✓ **euro 180.000** quale fondo per reintegro fabbricato e beni mobili;
- ✓ **euro 1.500.000** quale fondo rischi ed oneri;
- ✓ **euro 64.030.359** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

Roma, 26 aprile 2007



IL PRESIDENTE

(Bovi)



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 PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
 Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	219.660.754,44	0,00	0,00	144.288.130,49	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	145.567.760,62	0,00	0,00	163.672.295,88
	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	130.108.008,24	130.108.008,24	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	28.312.075,36	54.670.676,59	21.286.621,27	12.981.159,31	42.739.942,18	27.409.025,13
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	9.942,70	9.942,70
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.600.032,21	1.600.032,21	0,00	2.582.209,54	2.582.209,54
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		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						
1.2.1.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	335.059.071,21	335.059.071,21	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17
1.2.1.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	3.393,33	3.393,33	0,00	11.980,71	11.980,71
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
1.4.1.1	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispliego dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	35.842.435,88	186.378.717,04	152.984.661,72	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23
	Titolo II	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54	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	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23			
	Titolo II	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54	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	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26			
	TOTALE	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97	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	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37			

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 PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
 PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
 Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		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	33.160,52	33.160,52	58.900,89	41.702,75	41.702,75
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.587.892,56	503.795,57	507.531,99	3.577.258,77	516.209,29	506.575,50
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	143.413,79	233.087,88	386.592,23	55.490,92	306.517,67	218.594,80
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.089.514,96	86.583.055,45	77.976.019,89	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.705,42	15.213,83	14.388,21	10.481,33	3.909,68	12.685,59
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	41.500,00	94.528,94	136.017,46	0,00	45.549,08	4.049,08
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.182,18	56.757,53	56.083,96	1.263,07	22.388,38	22.469,27
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	846.899,41	5.676.179,41	2.969.329,54	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	63.400,47	59.956,76	34.970,04	20.367,34	55.337,38
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		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	143.410,01	128.619,95	260.160,33	30.000,00	145.930,01	32.520,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	40.891,80	60.182,53	82.499,53	47.696,18	86.857,71	93.662,09
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	519.467.189,75	519.467.189,75	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	2.988,59	2.988,59	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23
		808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006		ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO					
	Titolo I	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86
	Titolo II	184.301,81	519.659.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.979,60
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.977,62
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08
						125.379.645,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Rispliego delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86		84.283.028,12		
	Titolo II	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60		944.104.273,97		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	Titolo IV	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62		125.379.645,23		
	TOTALE	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08		1.153.766.947,32		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	TOTALE GENERALE	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08		1.153.766.947,32		

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		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	33.160,52	33.160,52	58.900,89	41.702,75	41.702,75
1.1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.587.892,56	503.795,57	507.531,99	3.577.258,77	516.209,29	505.575,50
1.1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	143.413,79	293.087,88	386.592,23	55.490,92	306.517,57	218.594,80
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.089.514,96	86.583.055,45	77.976.019,89	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.795,42	15.213,83	14.388,21	10.481,33	3.909,68	12.685,59
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	41.500,00	94.528,94	136.017,46	0,00	45.549,08	4.049,08
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.182,18	56.757,53	56.083,96	1.263,07	22.388,38	22.469,27
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	846.899,41	5.676.179,41	2.969.329,54	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	63.400,47	59.955,76	34.970,04	20.367,34	55.337,38
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		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	143.410,01	128.619,95	260.160,33	30.000,00	145.930,01	32.520,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	40.891,80	60.182,53	82.499,53	47.696,18	86.857,71	93.662,09
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	519.467.189,75	519.467.189,75	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	2.988,59	2.988,59	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	Titolo I	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86			84.283.028,12	
	Titolo II	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60			944.104.273,97	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
	Titolo IV	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53	1.394.504,31	124.793.877,62			125.379.645,23	
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08			1.153.766.947,32	

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Rispliego delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12			
	Titolo II	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	808.736,70	192.575.383,72	192.506.585,53	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23			
	TOTALE	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32			

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

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	38.679.035,00	0,00	0,00	38.679.035,00	11.872.463,44	41.494.151,73	53.365.515,17	14.687.580,17	0,00			
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	1.000.000,00	100.000,00	0,00	1.100.000,00	1.097.659,49	206.401,93	1.304.061,42	204.061,42	0,00			
	Totale 1.1.3.2	39.679.035,00	100.000,00	0,00	39.779.035,00	12.970.122,93	41.700.553,66	54.670.676,59	14.891.641,59	0,00			
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
20601.0	ENTRATE DIVERSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.214,52	0,00	3.214,52	0,00	16.785,48			
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.770.537,00	0,00	0,00	1.770.537,00	1.596.817,69	0,00	1.596.817,69	0,00	173.719,31			
	Totale 1.1.3.4	1.790.537,00	0,00	0,00	1.790.537,00	1.600.032,21	0,00	1.600.032,21	0,00	190.504,78			
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	137.437.774,00	100.000,00	0,00	137.537.774,00	144.678.163,38	41.700.553,66	186.378.717,04	48.840.943,04	0,00			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
20801.0	27.380.804,80	7.385.227,78	19.540.439,22	26.925.667,00	0,00	455.137,80	65.022.432,06	19.257.694,22	0,00	45.764.730,84	61.034.590,95
20802.0	931.270,56	931.270,56	0,00	931.270,56	0,00	0,00	1.924.242,62	2.028.830,08	104.687,43	0,00	206.401,93
Totale	28.312.075,36	8.316.498,34	19.540.439,22	27.856.937,56	0,00	455.137,80	66.946.664,68	21.286.621,27	104.687,43	45.764.730,84	61.240.992,88
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	3.214,52	0,00	16.785,48	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770.537,00	1.596.817,69	0,00	173.719,31	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.790.537,00	1.600.032,21	0,00	190.504,79	0,00
Totale Titolo	35.842.435,88	8.316.498,34	27.070.799,72	35.387.298,06	0,00	455.137,82	172.235.764,18	152.994.661,72	0,00	19.241.102,46	68.771.353,38

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	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										
21305.0	DESINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	335.059.071,21	0,00	335.059.071,21	0,00	264.940.928,79	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	335.059.071,21	0,00	335.059.071,21	0,00	264.940.928,79	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	3.393,33	0,00	3.393,33	0,00	22.606,67	
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	3.393,33	0,00	3.393,33	0,00	22.606,67	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,54	0,00	335.062.464,54	0,00	264.963.535,46	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	335.059.071,21	0,00	264.940.928,79	0,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	335.059.071,21	0,00	264.940.928,79	0,00	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	3.393,33	0,00	22.606,67	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	3.393,33	0,00	22.606,67	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,54	0,00	264.963.535,46	0,00	0,00

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
42201.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.552.144,80	0,00	12.552.144,80	0,00	1.447.855,20			
42202.0	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	37.179,92	0,00	37.179,92	0,00	12.820,08			
42203.0	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42204.0	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	60.988,42	1.112,59	62.101,01	0,00	37.898,99			
42205.0	RITENUTE EBARIALI	900.000,00	1.900.000,00	0,00	2.800.000,00	1.776.261,10	0,00	1.776.261,10	0,00	1.023.738,90			
42206.0	RITENUTE PREV.LI	80.000.000,00	100.000.000,00	0,00	180.000.000,00	178.147.707,11	0,00	178.147.707,11	0,00	1.852.282,89			
42207.0	RITENUTE COMPENSI												
	TRATTENUTE C/TERZI												
	PARTITE IN SOSPESO												
	trasferimento incasso fondi												
	Totale 1.4.1.1	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	192.574.281,35	1.112,59	192.575.393,94	0,00	4.374.606,06			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	192.574.281,35	1.112,59	192.575.393,94	0,00	4.374.606,06			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
1												
1.4												
1.4.1												
1.4.1.1												
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.552.144,80	0,00	1.447.855,20	0,00	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	37.179,92	0,00	12.820,08	0,00	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	893,36	893,36	0,00	893,36	0,00	0,00	100.893,36	61.861,76	0,00	39.031,56	1.112,59	0,00
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	1.776.261,10	0,00	1.023.738,90	0,00	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	178.147.707,13	0,00	1.852.292,89	0,00	0,00
Totale 1.4.1.1	893,36	893,36	0,00	893,36	0,00	0,00	196.950.893,36	192.575.174,71	0,00	4.375.718,65	1.112,59	0,00
Totale Titolo	893,36	893,36	0,00	893,36	0,00	0,00	196.950.893,36	192.575.174,71	0,00	4.375.718,65	1.112,59	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)					
2	3												
	Riepilogo dai titoli C.D.R. I												
	Titolo I	137.437.774,00	100.000,00	0,00	137.537.774,00	144.678.163,38	41.700.553,66	186.378.717,04		48.840.943,04		0,00	
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,54	0,00	335.062.464,54		0,00		264.963.535,46	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
	Titolo IV	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	192.574.281,35	1.112,59	192.575.393,94		0,00		4.374.606,06	
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	832.513.774,00	102.000.000,00	0,00	934.513.774,00	672.314.909,27	41.701.666,25	714.016.575,52		48.840.943,04		269.338.141,52	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	35.842.435,88	8.316.498,34	27.070.799,72	35.387.298,06	0,00	455.137,82	172.235.764,18	152.994.661,72	0,00	19.241.102,46	68.771.353,38
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,54	0,00	264.963.535,46	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	893,36	893,36	0,00	893,36	0,00	0,00	196.950.893,36	192.575.174,71	0,00	4.375.716,65	1.112,59
Totale Titolo	35.843.329,24	8.317.391,70	27.070.799,72	35.388.191,42	0,00	455.137,82	969.212.657,54	680.632.300,97	0,00	209.580.356,57	68.772.465,97

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	RIPILOGO GENERALE												
	Titolo I	137.437.774,00	100.000,00	0,00	137.537.774,00	144.678.163,38	41.700.553,66	186.378.717,04	48.840.943,04	0,00			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,54	0,00	335.062.464,54	0,00	264.963.535,46			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	192.574.281,35	1.112,59	192.575.393,94	0,00	4.374.606,06			
	TOTALE DELLE ENTRATE	832.513.774,00	102.000.000,00	0,00	934.513.774,00	672.314.909,27	41.701.666,25	714.016.575,52	48.840.943,04	269.338.141,52			
	Avanzo di amministrazione	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.052.174.528,44	102.000.000,00	0,00	1.154.174.528,44	672.314.909,27	41.701.666,25	714.016.575,52	48.840.943,04	269.338.141,52			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (15-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	35.842.435,88	8.316.496,34	27.070.799,72	35.387.298,06	0,00	455.137,82	172.235.764,18	152.994.661,72	0,00	19.241.102,46	66.771.353,38
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	335.062.464,56	0,00	264.963.535,46	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	893,36	893,36	0,00	893,36	0,00	0,00	196.950.893,36	192.575.174,71	0,00	4.375.718,65	1.112,59
Totale Titolo	35.843.329,24	8.317.391,70	27.070.799,72	35.388.191,42	0,00	455.137,82	969.212.657,54	680.632.300,97	0,00	288.580.356,57	68.772.465,97
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	145.567.760,62	0,00	0,00	145.567.760,62	0,00
Totale Titolo	35.843.329,24	8.317.391,70	27.070.799,72	35.388.191,42	0,00	455.137,82	1.114.780.418,16	680.632.300,97	0,00	434.148.117,19	68.772.465,97

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 PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2006

Data elaborazione: 24-04-2007

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Disavanzo di amministrazione	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												
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	40.000,00	0,00	4.000,00	36.000,00	15.760,52	0,00	15.760,52	0,00	20.239,48			
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	20.000,00	0,00	2.000,00	18.000,00	17.400,00	0,00	17.400,00	0,00	600,00			
	Totale 1.1.1.1	60.000,00	0,00	6.000,00	54.000,00	33.160,52	0,00	33.160,52	0,00	20.839,48			
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	50.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	57.759,84	2.175,14	59.934,98	0,00	65,02			
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	97.628,23	1.232,36	98.860,59	0,00	51.139,41			
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.1.2	545.000,00	10.000,00	0,00	555.000,00	155.388,07	348.407,50	503.795,57	0,00	51.204,43			
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.089,58	0,00	2.089,58	0,00	910,42			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E D E I R E S I D U I						G E S T I O N E D I C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1												
1.1												
1.1.1												
1.1.1.1												
10101.0	11.581,19	0,00	11.581,19	11.581,19	0,00	0,00	47.581,19	15.760,52	0,00	31.820,67	11.581,19	
10102.0	18.809,61	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61	
10103.0	28.510,09	0,00	28.510,09	28.510,09	0,00	0,00	46.510,09	17.400,00	0,00	29.110,09	28.510,09	
Totale	58.900,89	0,00	58.900,89	58.900,89	0,00	0,00	112.900,89	33.160,52	0,00	79.740,37	58.900,89	
1.1.1.2												
10201.0	3.200.366,82	5.810,99	3.194.555,83	3.200.366,82	0,00	0,00	3.260.366,82	63.570,83	0,00	3.196.795,99	3.196.730,97	
10202.0	42.525,74	1.332,93	41.192,81	42.525,74	0,00	0,00	192.525,74	98.961,16	0,00	93.564,58	42.425,17	
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	
Totale	3.587.892,56	352.143,92	3.235.748,64	3.587.892,56	0,00	0,00	4.142.892,56	507.531,99	0,00	3.635.360,57	3.584.156,14	
1.1.1.3												
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.089,58	0,00	910,42	0,00	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)					
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	23.000,00	0,00	6.000,00	17.000,00	7.817,46	3.897,55	11.715,01	0,00	0,00	5.284,99		
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	30.000,00	0,00	28.600,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00		
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	20.000,00	0,00	2.000,00	18.000,00	15.696,00	1.440,00	17.136,00	0,00	0,00	864,00		
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	97.000,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00		
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	19.456,86	4.811,51	24.268,37	0,00	0,00	5.731,63		
10408.0	SPESE TELEFONICHE	25.000,00	0,00	8.000,00	17.000,00	13.260,45	2.209,50	15.469,95	0,00	0,00	1.530,05		
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOREZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.487,52	874,11	6.361,63	0,00	0,00	1.638,37		
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	18.000,00	10.000,00	0,00	28.000,00	20.662,50	2.812,83	23.475,33	0,00	0,00	4.524,67		
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.134,68	2.865,32	10.000,00	0,00	0,00	0,00		
10412.0	CONDANNI E COMPENSI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	32.856,40	0,00	32.856,40	0,00	0,00	7.143,60		
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	227,00	0,00	227,00	0,00	0,00	4.773,00		
10414.0	ASSICURAZIONI	10.000,00	0,00	4.000,00	6.000,00	3.171,77	0,00	3.171,77	0,00	0,00	2.828,23		
10415.0	SPESE ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	487,94	0,00	487,94	0,00	0,00	512,06		
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.405,61	400,51	4.806,12	0,00	0,00	1.193,88		
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.495,62	1.498,54	5.994,16	0,00	0,00	4.005,84		
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.346,26	22.282,36	36.628,62	0,00	0,00	13.371,38		
	Totale 1.1.1.3	386.000,00	10.000,00	48.600,00	347.400,00	248.595,65	44.492,23	293.087,88	0,00	0,00	54.312,12		

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (15-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
10402.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	7.817,46	0,00	9.182,54	3.897,55				
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00				
10405.0	1.440,00	1.440,00	0,00	3.440,00	0,00	0,00	19.440,00	17.136,00	0,00	2.304,00	1.440,00				
10406.0	82.069,40	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	2.069,40	179.069,40	177.000,00	0,00	2.069,40	0,00				
10407.0	1.185,65	1.185,65	0,00	1.185,65	0,00	0,00	31.185,65	20.642,51	0,00	10.543,14	4.811,51				
10408.0	2.123,00	2.123,00	0,00	2.123,00	0,00	0,00	19.123,00	15.383,45	0,00	3.739,55	2.209,50				
10409.0	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	8.744,00	6.231,52	0,00	2.512,48	874,11				
10410.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	20.662,50	0,00	7.337,50	2.612,83				
10411.0	1.617,71	1.617,71	0,00	1.617,71	0,00	0,00	11.617,71	8.752,39	0,00	2.865,32	2.865,32				
10412.0	18.867,20	18.326,00	0,00	18.326,00	0,00	541,20	58.867,20	51.182,40	0,00	7.684,80	0,00				
10413.0	1.877,21	0,00	1.877,21	1.877,21	0,00	0,00	6.877,21	227,06	0,00	6.650,15	1.877,21				
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.171,77	0,00	2.828,23	0,00				
10415.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	487,94	0,00	512,06	0,00				
10416.0	453,28	453,28	0,00	453,28	0,00	0,00	6.453,28	4.858,89	0,00	1.594,39	400,51				
10417.0	1.498,54	1.498,54	0,00	1.498,54	0,00	0,00	11.498,54	5.994,16	0,00	5.504,38	1.498,54				
10418.0	31.537,80	30.608,40	929,40	31.537,80	0,00	0,00	81.537,80	44.954,66	0,00	36.583,14	23.211,75				
Totale	143.413,79	137.996,58	2.806,61	140.803,19	0,00	2.610,60	490.813,79	386.592,23	0,00	104.221,56	47.298,84				

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART. 6)	601.983,00	0,00	0,00	601.983,00	601.983,00	0,00	601.983,00	0,00	0,00		
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	108.000,00	200.000,00	0,00	308.000,00	212.077,73	27.548,23	239.628,96	0,00	66.374,04		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	4.834.879,00	0,00	0,00	4.834.879,00	1.746.066,11	3.088.504,34	4.034.570,45	0,00	308,55		
10905.0	DIRETTI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.1.2.5	5.549.862,00	200.000,00	0,00	5.749.862,00	2.560.126,84	3.116.052,57	5.676.179,41	0,00	73.682,59		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	3.443,71	3.443,71	0,00	26.556,29		
11003.0	CORREI STRAORDINARI	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	59.956,76	0,00	59.956,76	0,00	43,24		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.1.2.6	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	59.956,76	3.443,71	63.400,47	0,00	26.599,53		
	Totale TIPOLO I - USCITE CORRENTI	137.272.479,08	13.564.280,00	0,00	150.836.759,08	77.107.540,23	16.211.639,38	93.319.179,60	0,00	57.517.579,48		

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601.983,00	601.983,00	0,00	0,00	0,00
10903.0	107.027,94	107.027,94	0,00	107.027,94	0,00	0,00	415.027,94	319.105,67	0,00	95.922,27	27.548,23
10904.0	739.871,47	302.174,76	437.696,71	739.871,47	0,00	0,00	5.574.750,47	2.048.240,87	0,00	3.526.509,60	3.526.201,05
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	846.899,41	409.202,70	437.696,71	846.899,41	0,00	0,00	6.596.761,41	2.969.329,54	0,00	3.627.431,87	3.553.749,28
1.1.2.5											
1.1.2.6											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	3.443,71
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	59.956,76	0,00	43,24	0,00
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	59.956,76	0,00	30.043,24	3.443,71
Totale Titolo	8.771.009,21	5.031.540,34	3.735.152,85	8.766.693,19	0,00	4.316,02	159.607.768,29	82.139.080,56	0,00	77.466.687,73	19.946.792,23

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Frev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	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 DURALE ED OPERE IMMOBILIARI										
21102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	116.750,32	11.869,63	128.619,95	0,00	21.380,05	
	Totale 1.2.1.1	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	116.750,32	11.869,63	128.619,95	0,00	21.380,05	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.670,72	0,00	2.670,72	0,00	12.329,28	
21202.0	RIPRISTINO, MANUTENZ. STRAORD. IMPIANTI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.650,33	0,00	19.650,33	0,00	349,67	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	10.262,40	10.800,00	21.062,40	0,00	937,60	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	2.288,00	0,00	2.288,00	0,00	17.712,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.308,00	0,00	1.308,00	0,00	18.692,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMOBILIARI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	5.428,28	7.774,80	13.203,08	0,00	26.796,92	
	Totale 1.2.1.2	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00	41.607,73	18.574,80	60.182,53	0,00	76.817,47	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21102.0	143.410,01	143.410,01	0,00	143.410,01	0,00	0,00	293.410,01	260.160,33	0,00	33.249,68	11.869,63
Totale	143.410,01	143.410,01	0,00	143.410,01	0,00	0,00	293.410,01	260.160,33	0,00	33.249,68	11.869,63
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	2.670,72	0,00	12.329,28	0,00
21202.0	11.302,80	11.302,80	0,00	11.302,80	0,00	0,00	31.302,80	30.953,13	0,00	349,67	0,00
21203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	10.262,40	0,00	11.737,60	10.800,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	2.288,00	0,00	17.712,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.308,00	0,00	18.692,00	0,00
21207.0	25.589,00	29.589,00	0,00	29.589,00	0,00	0,00	69.589,00	35.017,28	0,00	34.571,72	7.774,80
Totale	40.891,80	40.891,80	0,00	40.891,80	0,00	0,00	177.891,80	82.499,53	0,00	95.392,27	18.574,80

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Frev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	519.467.189,75	0,00	519.467.189,75	0,00	80.532.810,25	
21306.0	MENSUALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	519.467.189,75	0,00	519.467.189,75	0,00	80.532.810,25	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	2.988,59	0,00	2.988,59	0,00	23.011,41	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	2.988,59	0,00	2.988,59	0,00	23.011,41	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.313.000,00	0,00	0,00	600.313.000,00	519.628.536,39	30.444,43	519.658.980,82	0,00	80.654.019,18	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	519.467.189,75	0,00	80.532.810,25	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	519.467.189,75	0,00	80.532.810,25	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	2.988,55	0,00	23.011,41	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	2.988,55	0,00	23.011,41	0,00
Totale Titolo	184.301,81	184.301,81	0,00	184.301,81	0,00	0,00	600.497.301,81	519.812.836,20	0,00	80.664.463,61	30.444,43

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	11.871.597,64	680.547,16	12.552.144,80	0,00	1.447.855,20	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.716,51	463,41	37.179,92	0,00	12.820,08	
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	5.450,39	56.650,62	62.101,01	0,00	37.898,99	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	900.000,00	1.900.000,00	0,00	2.800.000,00	1.776.260,88	0,00	1.776.260,88	0,00	1.023.739,12	
42107.0	Trasferimento interno fondi	80.000.000,00	100.000.000,00	0,00	180.000.000,00	178.147.707,11	0,00	178.147.707,11	0,00	1.852.292,89	
	Totale 1.4.1.1	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	191.837.732,53	737.661,19	192.575.393,72	0,00	4.374.606,28	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	191.837.732,53	737.661,19	192.575.393,72	0,00	4.374.606,28	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	642.886,10	642.886,10	0,00	642.886,10	0,00	0,00	14.642.886,10	12.514.483,74	0,00	2.128.402,36	680.547,16
42102.0	501,22	501,22	0,00	501,22	0,00	0,00	50.501,22	37.217,73	0,00	13.283,49	463,41
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	165.349,38	25.435,68	139.913,70	165.349,38	0,00	0,00	265.349,38	30.886,07	0,00	234.463,31	196.564,32
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	1.776.260,88	0,00	1.023.739,12	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	178.147.707,11	0,00	1.852.292,89	0,00
Totale	808.736,70	668.823,00	139.913,70	808.736,70	0,00	0,00	197.758.736,70	192.506.555,53	0,00	5.252.183,17	877.574,89
Totale Titolo	808.736,70	668.823,00	139.913,70	808.736,70	0,00	0,00	197.758.736,70	192.506.555,53	0,00	5.252.183,17	877.574,89

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I												
	Titolo I	137.272.479,08	13.564.280,00	0,00	150.836.759,08	77.107.540,22	16.211.639,38	93.319.179,60	0,00	57.517.579,48			
	Titolo II	600.313.000,00	0,00	0,00	600.313.000,00	519.628.536,39	30.444,43	519.658.980,82	0,00	80.654.019,18			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	191.837.732,53	737.661,19	192.575.393,72	0,00	4.374.606,28			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	832.635.479,08	115.464.280,00	0,00	948.099.759,08	788.573.809,14	16.979.745,00	805.553.554,14	0,00	142.546.204,94			

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	8.771.009,21	5.031.540,34	3.735.152,85	8.766.693,19	0,00	4.316,02	159.607.768,29	82.139.080,56	0,00	77.468.687,73	19.946.792,23
Titolo II	184.301,81	184.301,81	0,00	184.301,81	0,00	0,00	600.497.301,81	519.612.835,20	0,00	80.684.465,61	30.444,43
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	808.736,70	668.823,00	139.913,70	808.736,70	0,00	0,00	197.758.736,70	192.506.555,53	0,00	5.252.181,17	877.574,89
Totale Titolo	9.764.047,72	5.884.665,15	3.875.066,55	9.759.731,70	0,00	4.316,02	957.863.806,80	794.458.474,29	0,00	163.405.332,51	20.854.811,55

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	RIEPILOGO GENERALE												
	Titolo I	137.272.479,08	13.564.280,00	0,00	150.836.759,08	77.107.540,22	16.211.639,38	93.319.179,60	0,00	57.517.579,48			
	Titolo II	600.313.000,00	0,00	0,00	600.313.000,00	519.638.536,39	30.444,43	519.658.980,82	0,00	80.654.019,18			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	95.050.000,00	101.900.000,00	0,00	196.950.000,00	191.837.732,53	737.661,19	192.575.393,72	0,00	4.374.606,28			
	TOTALE DELLE USCITE	832.635.479,08	115.464.280,00	0,00	948.099.759,08	788.573.809,14	16.979.745,00	805.553.554,14	0,00	142.546.204,94			
	Dissavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	832.635.479,08	115.464.280,00	0,00	948.099.759,08	788.573.809,14	16.979.745,00	805.553.554,14	0,00	142.546.204,94			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
Titolo I	8.771.009,21	5.031.540,34	3.735.452,85	8.766.693,19	0,00	4.316,02	159.607.768,29	82.139.080,56	0,00	77.468.687,73	19.946.792,23	
Titolo II	184.301,81	184.301,81	0,00	184.301,81	0,00	0,00	600.497.301,81	519.812.838,20	0,00	80.684.463,61	30.444,43	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	808.736,70	668.823,00	139.913,70	808.736,70	0,00	0,00	197.758.736,70	199.506.555,53	0,00	5.252.181,17	877.574,89	
Totale Titolo	9.764.047,72	5.884.665,15	3.875.066,55	9.759.731,70	0,00	4.316,02	957.863.806,80	794.458.474,29	0,00	163.405.332,51	20.854.811,55	
Totale Titolo	9.764.047,72	5.884.665,15	3.875.066,55	9.759.731,70	0,00	4.316,02	957.863.806,80	794.458.474,29	0,00	163.405.332,51	20.854.811,55	

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

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi			104.186.054,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilav				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp	6.608,00		642.779,00	
Totale valore della produzione (A)		130.114.616,00		104.822.833,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	13.805,00		11.494,00	
7) per servizi **	86.890.153,00		74.044.666,00	
8) per godimento beni di terzi **	5.994,00		5.994,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	404.935,00		395.000,00	
b) oneri sociali	98.861,00		121.209,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.398,00		42.051,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.315,00		244.176,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponi				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo				
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	134.791,00		66.066,00	
Totale Costi (B)		87.760.252,00		74.930.658,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		42.354.364,00		29.892.175,00

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni			37.201.896,00	
16) Altri proventi finanziari	48.532.045,00			
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			3.885.412,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.651.253,00			
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		51.193.298,00		41.987.308,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i c-	624.316,00		3.105.842,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alie-	-518.095,00		-602.496,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gesti				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest				
Totale delle partire straordinarie		106.221,00		2.503.346,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		93.653.883,00		73.482.929,00
Imposte dell'esercizio	-639.476,00		707.365,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		93.014.407,00		72.775.464,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art.14, comma 4)

	2006	2005	+ o -
A. RICAVI	130.108.008	104.180.054	25.927.954
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-		-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	130.108.008	104.180.054	25.927.954
Consumi di materie prime e servizi esterni	86.909.953	74.062.154	12.847.799
C. VALORE AGGIUNTO	43.198.055	30.117.900	13.080.155
Costo del lavoro	503.796	516.209	12.413
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	42.694.260	29.601.691	13.092.569
Ammortamenti	211.713	286.229	74.516
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-
Saldo proventi ed oneri diversi	128.183	-	128.183
E. RISULTATO OPERATIVO	42.354.364	29.892.176	12.462.188
Proventi ed oneri finanziari	51.193.298	41.087.307	10.105.991
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	93.547.662	70.979.483	22.568.179
Proventi e oneri straordinari	106.221	2.503.346	2.397.125
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	93.653.883	73.482.829	20.171.054
Imposte di esercizio	639.476	707.365	67.889
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	93.014.407	72.775.464	20.238.943

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

STATO PATRIMONIALE		ANNO		PASSIVITA'	ANNO		
		2006	2005		2006	2005	
ATTIVITA'							
C) ATTIVO CIRCOLANTE							
I. Rimanenze							
1) materie prime, sussidiarie e di consumo							
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati							
3) lavori in corso							
4) prodotti finiti e merci							
5) acconti							
Totale							
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo							
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.							
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi							
3) Crediti verso imprese controllate e collegate							
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici							
4-bis) Crediti tributari							
4-ter) Imposte anticipate							
5) Crediti verso gli altri							
Totale		7.530.360,00	7.530.360,00				
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
1) Partecipazioni in imprese controllate							
2) Partecipazioni in imprese collegate							
3) Altre partecipazioni							
4) Altri titoli							
Totale		7.530.360,00	7.530.360,00				
IV. Disponibilita'							
1) depositi bancari e postali							
2) assegni							
3) denaro e valori in cassa							
Totale		31.741.587,00	145.567.761,00				
Totale attivo circolante (C)		31.741.587,00	145.567.761,00				
D) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi							
2) Risconti attivi							
Totale ratei e risconti (D)		61.242.106,00	28.312.969,00				
Totale attivo		1.424.425.827,00	1.320.320.655,00				
PASSIVITA'							
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili							
2) per imposte							
3) per altri rischi ed oneri futuri							
4) per ripristino investimenti							
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		2.065.828,00	2.065.828,00				
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO							
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo							
1) Obbligazioni							
2) verso le banche							
3) verso altri finanziatori							
4) acconti							
5) debiti verso fornitori							
6) rappresentati da titolo di credito controllanti							
7) verso imprese controllata, collegate e controllanti							
8) debiti tributari							
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale							
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute							
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici							
12) debiti diversi							
Totale		4.236.152,00	1.490.969,00				
Totale debiti (E)		42.889,00	43.026,00				
F) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei passivi							
2) Risconti passivi							
3) Aggio su prestiti							
4) Riserve tecniche							
Totale ratei e risconti (F)		12.696.551,00	4.089.515,00				
Totale passivo netto		3.738.307,00	3.710.716,00				
Totale		20.854.832,00	9.764.047,00				
Totale debiti (E)		20.854.832,00	9.764.047,00				
Totale ratei e risconti (F)		1.424.425.827,00	1.320.320.655,00				

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2006	2005		2006	2005
ATTIVITA'					
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	28.190,00	44.263,00			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti su beni di terzi					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie					
8) Altre					
Totale	28.190,00	44.263,00			
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati					
2) Impianti e macchinari	939.725,00	808.742,00			
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi	30.444,00	184.301,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	91.715,00	75.679,00			
7) Altri beni					
Totale	1.061.885,00	1.068.722,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	1.322.821.699,00	1.137.796.580,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.322.821.699,00	1.137.796.580,00			
	1.323.911.774,00	1.138.909.565,00			
PATRIMONIO NETTO					
I. Fondi di dotazioni					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate a nuovo	1.000.004.045,00	927.228.581,00			
VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo					
IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	93.014.407,00	72.775.464,00			
Totale patrimonio netto (A)	1.401.505.187,00	1.308.490.780,00			
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE					
1) per contributi a destinazione vincolata					
2) per contributi indistinti per la gestione					
3) per contributi in natura					
Totale contributi in conto capitale (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 2006
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2006
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono state successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stato richiesto l'adeguamento del regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

A tal fine, nel 2003, è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali, una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF. Al termine dei propri lavori, la Commissione ha elaborato le modifiche regolamentari ritenute necessarie, inviandole al DPF per le conseguenti procedure istruttorie.

Nonostante i ripetuti solleciti ad oggi, le proposte non sono state ancora oggetto di definitivo esame.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2006, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre,

allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

Nella redazione si è fatto riferimento, inoltre, alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati puntualmente indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando le:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviato all'esercizio successivo.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Il **conto economico**, accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio relativo all'esercizio 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2006, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2006, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2006.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal C.D.A. **investimento durevole**, sono stati valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono iscritti i titoli in portafoglio che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è effettuata, al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Banco di Sicilia e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, presente nel bilancio al 31.12.2004, è stata fatta confluire, con verbale del Consiglio di amministrazione (27.04.2006) nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non viene utilizzata in conseguenza dell'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è demandata all'INPDAP che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Ministero, comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vengono evidenziati conti d'ordine in quanto non risultano garanzie prestate direttamente od indirettamente dal Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	28.190	44.263

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2005	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	44.263	36.325	52.398	28.190

L'incremento dell'esercizio, di Euro 36.325, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni necessarie per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	1.061.885	1.068.722

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni materiali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2005	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2006	Valore netto
Fabbricati	808.742	260.160		(129.177)	939.725
Altri beni	75.679	46.174		(30.137)	91.716
Imm.ni in corso	184.301	188.803	(342.660)		30.444
Totale	1.068.722	495.137	(342.660)	(159.315)	1.061.885

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	939.725	808.742

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2006 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2005	Incrementi	Saldo 2006	Fondo 2005	Amm.to 2006	Fondo 2006	Netto
Fabbricati	2.323.384	260.160	2.583.544	(1.514.642)	(129.177)	(1.643.819)	939.725

L'incremento di Euro 260.160 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2006.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	30.444	184.301

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2006.

Capitolo di spesa	Saldo 2005	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2006	Saldo 2006
21102	143.410	143.410	116.750	128.620	11.870
21201	0	0	2.671	2.671	0
21202	11.303	11.303	19.650	19.650	0
21204	0	0	10.262	21.062	10.800
21205	0	0	2.288	2.288	0
21206	0	0	1.308	1.308	0
21207	29.588	29.588	5.428	13.203	7.775
Totale	184.301	184.301	158.358	188.802	30.444

Il saldo 2006 è pari al saldo 2005 e alle somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	91.716	75.679

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto di cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2005	Incrementi	Saldo 2006	Fondo 2005	Amm.to 2006	Fondo 2006	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444	0	1.094.444	1.091.877	2.567	1.094.444	0
Mobili e arredi	19.833	2.288	22.121	2.778	2.212	4.990	17.131
Impianti	47.688	33.624	81.312	15.755	16.262	32.017	49.295
Macchine elettr.	35.219	10.262	45.481	11.095	9.096	20.191	25.290
Totale	1.197.184	46.174	1.243.358	1.121.505	30.137	1.151.642	91.716

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, ormai completamente ammortizzata, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle nuove aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

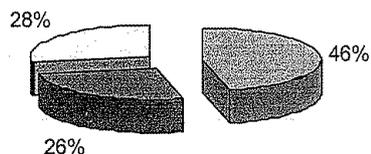
3) altri titoli	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	1.322.821.699	1.137.796.580

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE DI ACQUISTO
TITOLI		
Obbligazioni BEI Rev Flot	40.000.000	39.788.000
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000
BCA Austria	50.000.000	49.500.000
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000
Obbligazioni Capitalia	120.000.000	117.624.000
Deutsche Bank	5.000.000	4.945.000
UBS	25.000.000	24.925.000
Dresdner Bank	50.000.000	49.750.000
Capitalia gestione - ABNAMBRO	50.000.000	49.495.000
Capitalia gestione - Banca Intesa	50.000.000	49.500.000
Capitalia 20	100.000.000	100.000.000
Capitalia - Credit Swiss	30.000.000	28.200.000
Totale	560.000.000	553.127.000
GESTIONI BANCARIE E ASSICURATIVE		
Lloyd Adriatico	134.693.750	134.693.750
Gestione generali	105.774.175	105.774.175
Rasbank	80.000.000	80.000.000
Capitalia - contanti	50.000.000	50.000.000
Monte Paschi Siena	12.778.190	12.778.190
Bank Insinger De Beaufort	8.000.000	7.989.655
BPU Pramerica Spa	8.000.000	8.000.000
Totale	399.246.115	399.235.770
INVESTIMENTI ASSICURATIVI		
INA Vita Spa	140.458.929	140.458.929
Generali Vita	100.000.000	100.000.000
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	40.000.000
AXA Cattolica Previdenza	10.000.000	10.000.000
LLOYD Adriatico	20.000.000	20.000.000
RAS Spa	20.000.000	20.000.000
Totale	370.458.929	370.458.929
TOTALE GENERALE	1.329.705.044	1.322.821.699

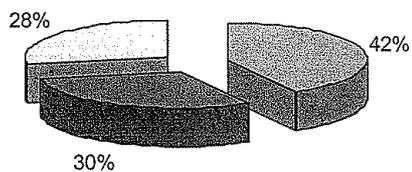
I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti all'inizio e al termine dell'esercizio:

Investimenti al 31.12.2005



■ Titoli ■ Gestioni assicurative □ Investimenti assicurativi

Investimenti al 31.12.2006



■ Titoli ■ Gestioni assicurative □ Investimenti assicurativi

Il seguente prospetto evidenzia le vendite effettuate nel corso dell'anno e le plusvalenze/minusvalenze realizzate, contabilizzate a conto economico:

Descrizione	valore acquisto	valore vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
Obbligazioni Capitalia 09	49.010.000	49.250.000	240.000	-
Obbligazioni BEI	9.947.000	9.944.000	-	(3.000)
Obbligazioni BPM	39.200.000	39.200.000	-	-
Obbligazioni Capitalia 09	117.624.000	117.624.000	-	-
CNP Capitalia	30.000.000	30.000.000	-	-
Credit Suisse	19.800.000	19.800.000	-	-
Credit Suisse	9.570.000	9.950.000	380.000	-
Bond Italease	49.750.000	49.750.000	-	-
Contratto di capitalizzazione INA	9.541.071	9.541.071	-	0
Totale	334.442.071	335.059.071	620.000	(3.000)

C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	7.530.360	7.530.360

I residui attivi sono così dettagliati:

* Capitolo	Debitore	Saldo 2005	Incessati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2006
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	7.530.360	-	-	-	7.530.360

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	31.741.587	145.567.761

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa, sono così ripartite:

Depositi bancari	2006	2005	Variazione
Banco di Sicilia c/c 175	1.633.406	-	1.633.406
Banco di Sicilia c/c 272	195.452	-	195.452
M.P.S. c/c 20152	-	83.339.409	(83.339.409)
M.P.S. c/c 20201	-	164.456	(164.456)
Cassa DD PP Spa	29.912.730	62.063.895	(32.151.166)
Totale	31.741.587	145.567.761	(113.826.173)

A partire dal 2 febbraio 2006 la gestione della liquidità è stata affidata al Banco di Sicilia, che ha sostituito il precedente gestore Monte Paschi Siena.

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	61.242.106	28.312.969

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento maturato sugli investimenti in portafoglio così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	Saldo 2005	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2006
20801	Interessi su titoli	27.380.805	(7.385.228)	41.494.152	- 455.138	61.034.591
20802	Interessi su depositi	931.271	(931.271)	206.402	-	206.402
42204	Trattenute c/terzi	893	(893)	1.113	-	1.113
	Totale	28.312.969	(8.317.392)	41.701.666	- 455.138	61.242.106

Il decremento si riferisce all'annullamento dei residui attivi relativi a cedole di competenza 2005 non realizzate a causa della vendita dei rispettivi titoli prima della scadenza delle cedole.

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	1.401.505.187	1.308.490.780

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2005	Incrementi	Decrementi	Saldo 2006
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	893.245.717	72.775.464	0	966.021.181
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	0	0	308.486.735
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	0	0	0
Avanzo di gestione	72.775.464	93.014.407	(72.775.464)	93.014.407
Totale Patrimonio Netto	1.308.490.780	165.789.871	(72.775.464)	1.401.505.187

L'ammontare della riserva obbligatoria, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, non presenta alcuna variazione in quanto già superiore all'ammontare massimo

previsto. L'importo è determinato, come da regolamento, in base alla somma delle entrate correnti relative ai due anni che nel precedente quinquennio (2001 – 2005) presentano l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (1.036 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è accorpata in bilancio alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E – RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	20.854.812	9.764.047

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	140.913	388.322
Debiti tributari	4.236.152	1.490.968
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.889	43.026
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	12.696.551	4.089.515
Debiti verso lo Stato	0	41.500
Debiti diversi	3.738.307	3.710.716
Totale Residui passivi	20.854.812	9.764.047

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	140.913	388.322

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2006, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	4.236.152	1.490.968

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	27.548	107.028
Erario c/IRAP	1.856	1.182
Erario c/ritenute su titoli	3.526.201	739.871
Ritenute erariali	680.547	642.886
Totale Debiti Tributari	4.236.152	1.490.968

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta trattenuta sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli e investimenti di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2007.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	42.889	43.026

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2006, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.425	42.526
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	464	501
Totale debiti verso iscritti	42.889	43.027

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	12.696.551	4.089.515

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2006, deliberate dal CdA nel 2007.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	7.572.783	2.569.986
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.360.600	478.046
Sovvenzioni (Cap. 10503)	2.763.168	1.041.483
Totale debiti verso iscritti	12.696.551	4.089.515

11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Debiti verso lo Stato	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	0	41.500

L'importo relativo al 2005 si riferisce alla somma impegnata sul capitolo 11002 "Oneri provvedimenti legislativi" istituito a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	3.738.307	3.710.716

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.196.731	3.200.367
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Oneri straordinari (Cap. 11003)	0	0
Spese e commissioni bancarie	12	0
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	196.564	165.349
Totale Debiti diversi	3.738.307	3.710.716

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti effettuati negli anni scorsi per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza.

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore della Produzione	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	130.114.616	104.822.833

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	130.108.008	104.180.054
Altri ricavi e proventi	6.608	642.779
Totale Valore della Produzione	130.114.616	104.822.833

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	130.108.008	104.180.054

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	57.964.478	46.520.722
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	43.059.493	37.009.654
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	28.976.095	20.649.678
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	107.942	0
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	130.108.008	104.180.054

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	6.608	642.779

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	3.215	620.856
Poste correttive delle spese (Cap. 20901)	0	9.942
Crediti diversi (Cap. 31401)	3.393	11.981
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	6.608	642.779

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili. L'importo dello scorso anno si riferisce all'incasso di una somma conseguente all'avvenuta transazione di una causa nei confronti del precedente cassiere (Unicredit).

Sui capitoli 20901 e 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	87.760.252	74.930.658

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	13.805	11.494
Costi per servizi	86.890.153	74.044.666
Costi per godimento beni di terzi	5.994	5.994
Costi per il personale dipendente	503.796	516.209
Ammortamenti beni immateriali	52.398	42.051
Ammortamenti beni materiali	159.315	244.178
Altri accantonamenti	0	0
Oneri di gestione	134.791	66.066
Totale Costi della Produzione	87.760.252	74.930.658

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	13.805	11.494

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.090	2.238
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	11.715	9.255
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	13.805	11.494

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	86.690.153	74.044.666

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2005.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2006	Saldi 2005
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	15.761	21.903
Oneri Revisori (Cap. 10103)	17.400	19.800
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	1.400	0
Spese di pulizia (Cap. 10405)	17.136	18.720
Manutenzione locali (Cap. 10406)	97.000	80.000
Spese postali (Cap. 10407)	24.268	20.836
Spese telefoniche (Cap. 10408)	15.470	15.358
Gestione automezzi (Cap. 10409)	6.362	5.336
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	23.475	6.716
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	10.000	7.091
Onorari e compensi (Cap. 10412)	32.856	78.076
Spese di trasporto (Cap. 10413)	227	1.277
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.172	3.145
Spese acqua (Cap. 10415)	488	483
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.805	5.966
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	36.629	46.025
Spese bancarie (Cap. 10702)	648	4.049
Spese indennità (Cap. 10501)	54.212.403	46.312.029
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	16.484.446	14.225.893
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	15.886.207	13.171.962
Totale Costi per servizi	86.890.153	74.044.666

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

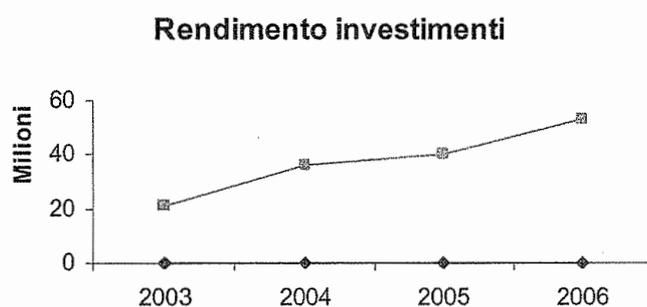
16) Altri proventi finanziari	Saldo 2006	Saldo 2005
	Euro	Euro
	51.193.298	41.087.308

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 FINANZE

Allegato 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	2003	2002	2001	2000	1999	1998	
10101	5.093.379	-	-	-	1.495.905	-	-	-	3.597.474	-	
10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-	-	
20801	61.034.591	41.494.152	15.276.300	4.264.079	-	-	-	-	-	-	
20802	206.402	206.402	-	-	-	-	-	-	-	-	
42204	1.113	1.113	-	-	-	-	-	-	-	-	
totali	68.772.466	41.701.666	15.276.300	4.264.079	1.495.905	2.436.981	3.597.474	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	-	-	-	-	13.283	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	-	-	-	-	
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	-	-	-	
totali	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

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 2004
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2004
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
— SETTORE FINANZE — PER L'ANNO 2006

Il giorno 23 aprile 2007, alle ore 15, si è riunito, il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle finanze – Settore Finanze – per procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2006.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, co. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono inoltre allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. 2007/11080 del 10 aprile 2007 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 26 aprile p.v..

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2006, analiticamente distinte per competenza, cassa e residui.

Entrate	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi
	Previsioni definitive	Accertate	In più/ in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	Totale Residui Attivi		
Correnti	137.537.774	186.378.717	48.840.943	35.842.436	8.316.498	27.070.800	-455.138	172.235.764	152.994.662	-19.241.102	68.771.353		
Conto Capitale	600.026.000	335.062.465	-264.963.535	0	0	0	0	600.026.000	335.062.465	-264.963.535	0		
Partite di giro	196.950.000	192.575.394	-4.374.606	893	893	0	0	196.950.893	192.575.175	-4.375.718	1.113		
Totale entrate	934.513.774	714.016.576	-220.497.198	35.843.329	8.317.391	27.070.800	-455.138	969.212.657	680.632.302	-288.580.355	68.772.466		

Uscite	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi
	Previsioni definitive	Impegnate	In più/ in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	Totale Residui Passivi		
Correnti	150.836.759	93.319.180	-57.517.579	8.771.009	5.031.540	3.735.153	-4.316	159.607.768	82.139.081	-77.468.687	19.946.792		
Conto Capitale	600.313.000	519.658.981	-80.654.019	184.302	184.302	0	0	600.497.302	519.812.838	-80.684.464	30.444		
Partite di giro	196.950.000	192.575.394	-4.374.606	808.737	668.823	139.914	0	197.758.737	192.506.556	-5.252.181	877.575		
Totale uscite	948.099.759	805.553.555	-142.546.204	9.764.048	5.884.666	3.875.067	-4.316	957.863.807	794.458.475	-163.405.332	20.854.811		

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2006 sono state approvate tre note di variazione al bilancio preventivo da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 20 giugno, del 27 settembre e 13 novembre 2006, sulle quali il Collegio dei Revisori ha manifestato il suo avviso favorevole.

Ciò premesso, si fa presente, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi euro 137.537.774 – con riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente – sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in euro 186.378.717 con un aumento di euro 48.840.943 da attribuire, essenzialmente, all'aumento di euro 34.165.806 dei trasferimenti concernenti le quote per le sanzioni pecuniarie di cui agli articoli 5 e 6 della legge n. 743/1973 (capitolo 10101) e quelle derivanti dai DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103). I proventi del gioco del lotto, non previsti inizialmente, sono ammontati ad euro 107.942 e si riferiscono a una quota dell'1% sulle vincite al lotto versato dall' EFAF di Venezia, quale residua somma giacente presso un ufficio postale di Mestre.

I trasferimenti statali, previsti in complessivi euro 95.942.202, sono stati accertati a fine esercizio per euro 130.108.008.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi su titoli e su depositi) ammontano ad euro 54.670.677 e segnano un incremento di circa euro 14,9 milioni nei confronti delle previsioni (euro 39,8 milioni) e di circa euro 13,9 milioni rispetto al consuntivo precedente. Ciò è da attribuire, come emerge dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad una attenta e continua opera di monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione ed alla tempestività con cui vengono effettuate le operazioni sui titoli rispetto all'andamento del mercato. Gli interessi sulle anticipazioni, previsti in circa euro 1,8 milioni sono stati accertati per circa euro 1,6 milioni.

Il totale delle somme rimaste da riscuotere, per quanto riguarda la competenza, ammonta ad euro 41.701.667, che, unitamente a quelle afferenti ai precedenti esercizi, pari ad euro 27.070.799, determina una consistenza dei residui attivi a fine esercizio pari ad euro 68.772.466. In

merito si ribadisce l'esigenza che il Fondo assuma ogni idonea iniziativa tesa a riscuotere con maggiore tempestività i crediti in questione e ricondurre la loro gestione entro i limiti fisiologici, eliminando quelli che non hanno più titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 335.062.464 (2005 euro 851,2 milioni) e registrano una diminuzione di euro 265 milioni circa rispetto alle previsioni definitive. Tale flessione è da attribuire in misura sostanziale all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità di vendere o meno i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di euro 150,8 milioni evidenziano impegni per euro 93,3 milioni. La differenza riscontrata pari ad euro 57,5 milioni deriva, principalmente, da minori spese per prestazioni istituzionali (-57,2 milioni di euro) verificatesi sul 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 euro 3,2 milioni in attesa che la problematica relativa al rimborso degli oneri stipendiali erogati dalle amministrazioni di provenienza trovi definitiva soluzione nelle modifiche regolamentari in corso di approvazione da parte del Dipartimento delle politiche fiscali. Il Fondo unico di amministrazione – FUA – ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello impegnato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV), il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 293.088 rispetto ad una previsione definitiva di euro 347.400 (-15,63%).

Le spese in conto capitale ammontano ad euro 519.658.980 e risultano destinate, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente del Fondo, per euro 519.467.189 ad acquisti di titoli.

Le partite di giro pareggiano sia in entrata che in uscita per complessivi euro 192,5 milioni.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 91,5 milioni, la cui copertura è stata assicurata mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il risultato di amministrazione a fine esercizio presenta un avanzo di euro 79,6 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2006	31,7 milioni
- residui attivi	68,7 milioni
- residui passivi	<u>20,8 milioni</u>
TOTALE	79,6 milioni

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- euro 64.030.359,40 ex lege 30/97;
- euro 1.500.000 accantonati al fondo rischi ed oneri;
- euro 180.000 a copertura del fondo ripristino investimenti.

Totale parte vincolata euro 65,7 milioni – totale parte disponibile euro 13,9 milioni.

Il conto economico espone, a fine esercizio, un avanzo di euro 93,0 milioni determinato dalla somma dei saldi attivi di euro 42,4 milioni (differenza tra valore e costi di produzione), e di euro 51,2 milioni (proventi ed oneri finanziari), cui si contrappongono imposte e tasse per euro 0,6 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.308 milioni ad euro 1.401 milioni. Di esso la Riserva tecnica di liquidazione pari ad euro 966 milioni é destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, e viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo come emerge dalla relazione illustrativa non appare sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (1.036 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

In relazione alla gestione dei titoli, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i riflessi di natura economico-finanziaria che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda di essere sempre prudente nella scelta degli investimenti in quanto, benché remunerativi, alcuni di essi possono presentare maggiori rischi rispetto ai titoli di stato, e di diversificare la scadenza dei titoli in portafoglio in base ai fabbisogni finanziari della gestione. Il Collegio raccomanda, altresì, il Consiglio di amministrazione ad apportare le opportune rettifiche di bilancio, in tutti i casi in cui venissero accertate consolidate variazioni nel valore dei titoli.

Tanto premesso, si dichiara che il Collegio ha:

- ✓ partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ✓ proseguito la vigilanza sulle attività promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento di adeguati livelli reddituali e patrimoniali da conseguire anche mediante la realizzazione dei cambiamenti organizzativi. La vigilanza è stata esercitata oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, periodici incontri con il Presidente, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business Value – consulente contabile;
- ✓ vigilato sul funzionamento sul sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ✓ verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ✓ accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento.

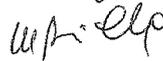
In via conclusiva, il Collegio, verificata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze dei versamenti a favore dell'erario effettuati a fronte della riduzione per consumi intermedi prevista dal D.L. n.223/2006, dal decreto legge 211/2005 nonché dall'art. 58 e 59 della legge finanziaria 266/2005, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

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

Roma, 23 aprile 2007

Il COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi 

Dott.ssa Marinella Brillante 

Dott. Antonio Acierno 

PAGINA BIANCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

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. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007 è stato nominato l'attuale C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Aldo Bovi	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dtt.ssa Anna Maria Troiano	Consigliere Delegato
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente

Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente

Con D.M. n. 8507/DPF/UAR del 31/1/2007 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2007/2010, attualmente così composto:

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno Cerini	Supplente

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

INTRODUZIONE

L'esercizio 2007 è stato caratterizzato da un incremento delle entrate correnti attestato a 192 milioni di euro, superiore sia alle previsioni di 150 milioni di euro, effettuate in sede di bilancio preventivo sulla base della media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, sia ai dati consuntivi dello scorso esercizio pari a 186 milioni di euro. Ciò ha consentito di chiudere il bilancio con un avanzo economico sul quale hanno inciso, tra l'altro, partite di natura straordinaria di importo rilevante.

E' importante sottolineare come dei 192 milioni di euro, 74 milioni di euro, riconducibili alle entrate istituzionali, siano stati accertati ed incassati nell'ultimo trimestre del 2007 comportando, un notevole incremento delle disponibilità liquide.

L'incremento ha interessato sia i capitoli istituzionali, con 144 milioni rispetto ai 130 del 2006, sia le entrate finanziarie, costituite dagli interessi sui depositi di conto corrente, dagli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni, e dai proventi degli investimenti.

Questi ultimi, in particolare, hanno fatto registrare, dopo un trend di crescita quinquennale, una flessione, rispetto al 31 dicembre 2006, di 8,6 milioni di euro, attestandosi a circa 44,7 milioni di euro contro i 53,3 milioni di euro dello scorso anno.

Tale decremento è imputabile all'andamento negativo dei mercati finanziari che hanno visto ridursi, in corso d'anno, i tassi di interesse.

Le uscite correnti sono complessivamente aumentate del 9% a causa del corrispondente incremento delle prestazioni istituzionali passate da circa 86,5 milioni nel 2006 a 96,6 milioni nel 2007 (+11,6%). L'incremento ha riguardato il capitolo istituzionale relativo al Trattamento di fine rapporto (+24%), mentre le anticipazioni sul trattamento di fine rapporto e le sovvenzioni hanno fatto registrare un decremento, dovuto al minor numero di richieste pervenute nel corso del 2007.

Nella determinazione dell'incremento complessivo delle uscite correnti non si è tenuto conto della ~~restituzione~~ restituzione all'amministrazione finanziaria di circa 52,2 milioni di

euro accantonati ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL. Si tratta infatti di una spesa di carattere straordinario determinata in funzione di una disposizione di legge che non sarà applicabile negli esercizi a venire.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 27.813.098,00, dovuto sostanzialmente all'incremento registrato dalle entrate istituzionali e patrimoniali.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata anche per il 2007 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, si confermano i criteri dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 1.087 (1.036 euro nel 2006) secondo quanto previsto dal Regolamento.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, è stato approvato in data 23 luglio 2004 e confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 marzo 2008.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è ridotto negli ultimi anni, attestandosi anche per il 2007 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti.

Vengono deliberate, in questo modo, per ogni riunione del CdA, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, evitando così la netta separazione dei diversi comparti e favorendo l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica nell'esame delle pratiche.

Settore	Pratiche al 1.1.2007	Pratiche pervenute nel 2007	Pratiche lavorate nel 2007	Pratiche in giacenza al 31.12.2007	Pratiche 2007 da lavorare al 31.12.2007
Invalidità	41	1.164	1.147	58	14
Malattie	515	3.586	3.466	635	299
Protesi	1.798	14.275	13.876	2.197	1.335
Handicap	36	219	223	32	8
Decessi	30	272	268	34	7
Trattamento Fine Rapporto	966	2.659	2.632	993	38
Anticipazioni	54	1.300	1.291	63	5
Totale	3.440	23.475	22.903	4.012	1.706

La tabella evidenzia circa 4 mila pratiche in giacenza a fine 2007, delle quali 2.306 (4.012 – 1.706) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2008 e 1.706 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono quindi la reale giacenza di pratiche a fine esercizio. Tale giacenza riguarda in prevalenza pratiche di TFR mancanti dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n.

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (18.980) sono in linea con quelle dello scorso anno.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato, mediamente, di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.632 pratiche. Le giacenze al 31 dicembre 2007 costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.291 pratiche, in linea con quelle pervenute nel corso del 2007.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni precedenti con una nuova rete locale, nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più elevati,

ha permesso di implementare nuove e più incisive attività di lavorazione e controllo delle pratiche, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni di natura istituzionale.

Il settore, inoltre, gestisce il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le notizie relative all'attività istituzionale.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore, al quale sono addette mediamente quattro unità, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori delle attività finanziarie. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze gestionali e di controllo.

Provvede, inoltre, alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e dei rimborsi spese ai componenti degli Organi istituzionali, oltre ad un'attività di controllo documentale e di pagamento delle fatture fornitori e professionisti.

Nel corso del 2007, è stata aggiornata costantemente la situazione del patrimonio mobiliare attraverso continui contatti con i responsabili degli intermediari cui sono affidate le gestioni finanziarie e assicurative.

Il settore impiega una risorsa assegnata al servizio economato e alla gestione della sicurezza che, nel corso degli ultimi anni, è stata particolarmente impegnata nella verifica tecnica e amministrativa dei lavori di ristrutturazione che hanno interessato la sede dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili "specializzati", quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne e con il supporto, secondo le professionalità, degli stessi componenti del CdA.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2007

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano cronicamente insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie è possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da anni di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2007 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle tre note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 31 luglio, 27 settembre e 21 novembre 2007, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	149.241.300	64.308.612	213.549.912
Titolo II	600.340.185	-	600.340.185
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	195.650.000	5.100.000	200.750.000
Totale uscite	945.231.485	69.408.612	1.014.640.097

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	149.554.300	300.000	149.854.300
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	195.650.000	5.100.000	200.750.000
Totale entrate	945.230.300	5.400.000	950.630.300

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10101	Oneri Consiglio Amm.ne	36.000	(4.000)	32.000
10103	Compenso coll.revisori	18.000	(2.000)	16.000
10201	Oneri personale dell'Ente	60.000	2.700	62.700
10502	Anticipazioni	12.870.129	5.000.000	17.870.129
10503	Sovvenzioni	8.580.086	7.000.000	15.580.086
11002	Oneri derivanti da prov.leg.	-	52.181.912	52.181.912
10903	Ritenute interessi depositi	101.250	130.000	231.250
42101	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42104	Trattenute c/terzi	100.000	100.000	200.000
Totale uscite		35.765.465	69.408.612	105.174.077
20802	Interessi su depositi	575.000	300.000	875.000
42201	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42204	Trattenute c/terzi	100.000	100.000	200.000
Totale entrate		14.675.000	5.400.000	20.075.000

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2007 per capitolo di bilancio:

Capitolo 10101 (Oneri Consiglio di Amministrazione)

E' stata deliberata la riduzione del 10% dello stanziamento di 40.000 euro del 2006, in base alle previsioni del comma 58 della Legge finanziaria 2006.

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stata deliberata la riduzione del 10% dello stanziamento di 20.000 euro del 2006, in base a quanto previsto dal comma 58 della Legge finanziaria 2006.

Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)

E' stata deliberata una variazione in aumento di 2.700 euro per riconoscere ai dipendenti vincitori dei concorsi effettuati negli anni precedenti l'adeguamento retroattivo del salario accessorio a decorrere dalle date indicate in ciascun bando.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, risulta inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 5 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di 8.580.086 di euro, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è di regola inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 7 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

Su questo capitolo sono stati previsti due stanziamenti. Il primo, di 52.175.912 di euro, derivante dalla richiesta pervenuta dal Dipartimento delle Politiche Fiscali, con nota del 9/5/2007, in cui si chiedeva di prelevare tale importo dalle disponibilità accantonate ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL. Il secondo per un importo di 6.000 euro, derivante dai tagli di spesa effettuati sui capitoli 10101 e 10103, in applicazione dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2007 sui conti correnti del Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di 130.000 euro per ritenute fiscali sulle maggiori somme accreditate.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione in aumento di 5 milioni di euro, compensata dal corrispondente aumento delle trattenute applicate alla liquidazioni TFR, dovuta ad un aumento del numero delle pratiche di Trattamento Fine Rapporto, oltre ad un incremento degli importi erogati nel corso del 2007.

Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)

E' stato deliberato un incremento di 100.000 euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo 42204, dovuta a maggiori trattenute c/terzi applicate nel 2007.

Capitolo 20802 (Interessi su depositi)

In considerazione dei maggiori depositi di somme presso il conto corrente bancario, è stato deliberato un aumento di stanziamento per interessi attivi di 300.000 euro.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	149.854.300	192.185.987	42.331.687
titolo II	600.026.000	126.788.000	(473.238.000)
titolo III	-	-	-
titolo IV	200.750.000	114.225.910	(86.524.090)
Totale	950.630.300	433.199.897	(517.430.403)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 149.854.300, sono state accertate per euro 192.185.987 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, rimangono da incassare unicamente gli interessi di competenza maturati sul deposito di conto corrente presso il cassiere e i rendimenti maturati sugli investimenti finanziari ed assicurativi in essere alla fine dell'esercizio.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 44.684.537 (di cui euro 11.620.930 incassati e 33.063.607 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 46.550.000.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 1.184.145, a fronte di una previsione di euro 875.000.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 2.519.228 a fronte di una previsione di euro 1.687.476.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 23.955.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 126.788.000, costituite esclusivamente dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari). La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni intervenute sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

La previsione, di pari importo per il corrispondente capitolo di uscita, era stata effettuata in base ai dati consuntivi del 2006, anno in cui sono stati effettuati numerosi investimenti e disinvestimenti di titoli e gestioni patrimoniali.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) non sono state accertate entrate rispetto alle previsioni di euro 26.000.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 114.225.910, rispetto ad una previsione di euro 200.750.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42206** relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 29.252) e il capitolo **42207** che accoglie i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 95.800.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2007 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2007	2006	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	58.139.635	57.964.478	175.157
	Quote sanzioni dpr 600/73	54.653.976	43.059.493	11.594.483
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	30.980.511	28.976.095	2.004.416
	Proventi gioco del lotto	0	107.942	(107.942)
	Entrate diverse	23.955	3.215	20.740
	Interessi su titoli	44.684.537	53.366.615	(8.682.078)
	Interessi su depositi c/c	1.184.145	1.304.061	(119.916)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.519.228	1.596.818	922.410
	Totale Titolo I	192.185.987	186.378.717	5.807.271
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	126.788.000	335.059.071	(208.271.071)
	Crediti diversi	-	3.393	(3.393)
	Totale Titolo II	126.788.000	335.062.465	(208.274.465)
TITOLO IV	Irpef	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)
	Totale Titolo IV	114.225.910	14.427.687	(78.349.484)
	Totale Entrate	433.199.897	535.868.868	(280.816.678)

Come già rilevato, l'incremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda tutti i capitoli relativi alle entrate istituzionali.

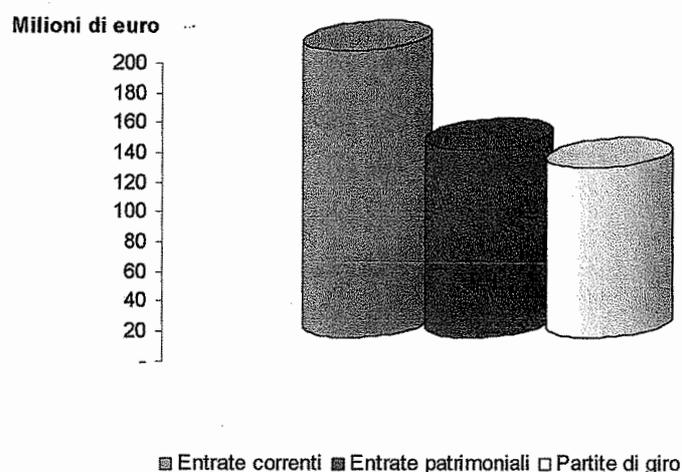
Le entrate patrimoniali, viceversa, registrano una diminuzione rispetto allo scorso anno dovuta, per quanto riguarda in particolare i rendimenti su titoli e sulle gestioni finanziarie, all'andamento sfavorevole del mercato negli ultimi mesi del 2007.

A tale riguardo si evidenzia come tale trend in flessione trovi conferma anche nei primi mesi del 2008; in particolare la gestione Ras Bank (Total Return Low Risk) liquidata in data 31 gennaio 2008 ha registrato, rispetto alla valorizzazione al 31 dicembre 2007, una perdita di Euro 931.249; tale liquidazione è stata ritenuta, da parte del CDA, necessaria al fine di contenere delle perdite ormai consolidate, permettendo contestualmente di reinvestire le somme smobilizzate in gestioni maggiormente remunerative.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento del capitolo relativo alle trattenute IRPEF, dovuto ad un aumento imprevisto del Trattamento di Fine Rapporto erogato. Il capitolo relativo ai trasferimenti interni, viceversa, presenta una

flessione dovuta essenzialmente ai minori investimenti patrimoniali effettuati rispetto nel 2007 rispetto all'anno precedente.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	213.549.912	154.248.057	(59.301.855)
titolo II	600.340.185	81.941.185	(518.399.000)
titolo III	-	-	-
titolo IV	200.750.000	114.225.910	(86.524.090)
Totale	1.014.640.097	350.415.152	(664.224.945)

Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano ad euro 154.248.057 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 59.301.855.

La differenza si riferisce per il 90% (euro 52.639.867) al capitolo **10501** relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto all' elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita

Si attesta, inoltre, che nel corso del 2007 sono stati versati dal capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" i seguenti importi come previsto dalle disposizioni normative emesse in tema di riduzione della spesa:

- Legge n. 266 del 23/12/2005, comma 58 per euro 6.000 (riduzione 10% degli stanziamenti previsti per il pagamento dei gettoni presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori) versati al Capo 27°, capitolo 3367;

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.340.185 sono state impegnate per euro 81.941.185 con una diminuzione di euro 518.398.999 dovuta esclusivamente ad una drastica diminuzione degli investimenti rispetto agli scorsi anni.

Sul totale delle spese impegnate incide esclusivamente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2007 sono stati molto inferiori rispetto alle previsioni in seguito alle 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 77.185 rispetto ad una previsione di pari importo.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 76.000 rispetto ad una previsione di 237.000. La differenza riguarda 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 114.225.910, rispetto ad una previsione di euro 200.750.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42106** relativo alle partite in sospeso 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 2007 confrontate con l'esercizio precedente:

	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	
	Totale Titolo I	154.248.056	93.319.180	60.928.876
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	
	Totale Titolo II	81.941.185	519.655.992	(437.714.807)
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)
	Totale Titolo IV	114.225.910	192.575.394	(78.349.484)
	Totale Uscite	350.415.151	805.550.565	(455.135.414)

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.

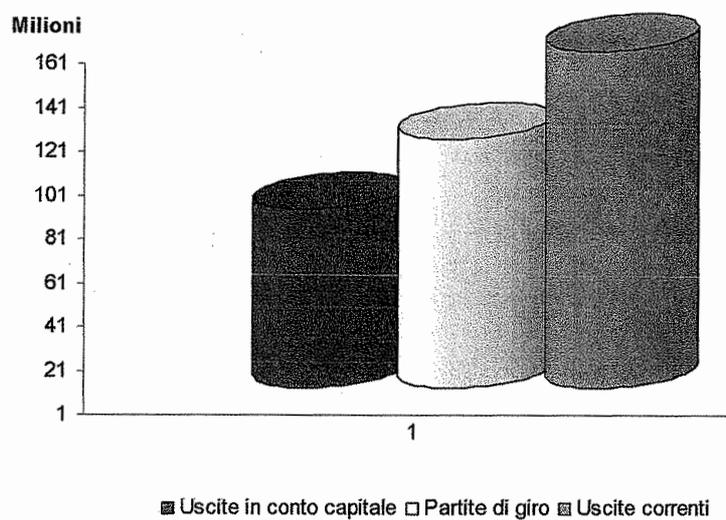
Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dal capitolo 10501 relativo al Trattamento di fine rapporto che ha subito rispetto allo scorso anno un aumento del 24%. Gli altri due capitoli istituzionali hanno registrato, viceversa, una flessione rispettivamente del 13% per le anticipazioni e 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.

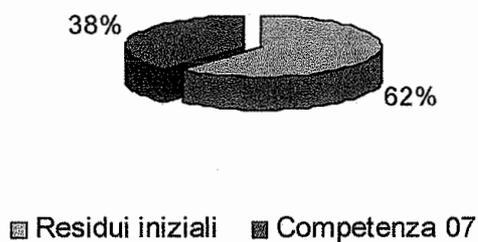
Il Consiglio di Amministrazione, dopo gli opportuni approfondimenti, ha deciso di mantenere in bilancio fino alla loro prescrizione i residui attivi e passivi per i quali esistono tuttora incertezze sulla loro effettiva validità. Per altri residui, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'annullamento 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
Totale	68.772.466	14.400.580	528.157	33.638.462	87.482.191

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
Totale	20.854.811	14.702.188	203.406	13.850.435	19.799.652

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	-
Totale residui	20.854.811	19.799.652	2.585.948	(3.641.107)

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 ¹

(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	28.332.075,36	54.670.676,59	21.266.621,27
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	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.059.071,21	335.059.071,21
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.393,33	3.393,33
1.2.1.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.4	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 AVVENTI 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
1.4.1.1	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)
	Riepilogo dei Titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	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
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispiro delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	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			
	TOTALE	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97			
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89	35.843.329,24	714.016.575,52	680.632.300,97			

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)
	<i>Disavanzo di amministrazioni presunte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ 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
1.1.1.1.1	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.584.156,14	499.397,94	495.636,51	3.587.892,56	503.795,57	507.531,99
1.1.1.1.3	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
1.1.1.2	INTERVENZI DIVERSI						
1.1.1.2.1	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
1.1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	825,62	22.233,57	23.059,19	1.705,42	15.213,83	14.388,21
1.1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	11,48	52.182.004,25	52.181.997,28	41.500,00	94.528,94	136.017,46
1.1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.855,75	57.708,15	58.045,32	1.182,18	56.757,53	56.083,96
1.1.1.2.5	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
1.1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.443,71	26.394,80	26.743,71	0,00	63.400,47	59.956,76
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56

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	260.150,33
1.2.1.1.1	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	18.574,80	76.000,68	33.311,92	40.891,80	60.182,53	82.499,53
1.2.1.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	81.788.000,00	81.788.000,00	0,00	519.467.189,75	519.467.189,75
1.2.1.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI						
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.1	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.988,59	2.988,59
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	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						
1.3.1	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 AVVENTI 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
1.4.1.1	USCITE AVVENTI 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						

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56
	Titolo II	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56			
	Titolo II	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53			
	TOTALE	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29			

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

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	46.550.000,00	0,00	0,00	46.550.000,00	11.620.930,12	33.063.607,36	44.684.537,48	0,00	1.865.462,52	
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	575.000,00	300.000,00	0,00	875.000,00	611.077,45	573.067,52	1.184.144,97	309.144,97	0,00	
	Totale 1.1.3.2	47.125.000,00	300.000,00	0,00	47.425.000,00	12.232.007,57	33.636.674,88	45.868.682,45	309.144,97	1.865.462,52	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
20902.0	RI TENUTE DISTINTI A TREZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	23.954,85	0,00	23.954,85	0,00	26.045,15	
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21002.0	INTERESSI ANT. 6 D.P.R. 21.12.84	1.687.476,00	0,00	0,00	1.687.476,00	2.519.227,85	0,00	2.519.227,85	831.751,85	0,00	
	Totale 1.1.3.4	1.737.476,00	0,00	0,00	1.737.476,00	2.543.182,70	0,00	2.543.182,70	831.751,85	26.045,15	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	158.549.312,54	33.636.674,38	192.185.987,42	42.331.687,42	0,00	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
20801.0	61.034.590,95	14.193.064,78	46.313.369,22	60.506.434,00	0,00	528.156,95	110.448.590,95	25.813.994,90	0,00	84.634.596,05	79.376.976,58
20802.0	206.401,93	206.401,93	0,00	206.401,93	0,00	0,00	1.081.601,93	817.479,38	0,00	263.922,55	573.067,52
Totale	61.240.992,88	14.399.466,71	46.313.369,22	60.712.835,93	0,00	528.156,95	111.529.992,88	26.631.474,28	0,00	84.898.518,60	79.950.044,10
1.1.3.2											
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
1.1.3.3											
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	23.954,85	0,00	26.045,15	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687.476,00	2.519.227,85	831.751,85	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.737.476,00	2.543.182,70	831.751,85	26.045,15	0,00
1.1.3.4											
Totale Piccolo	68.771.353,40	14.399.466,71	53.843.729,74	68.243.196,45	0,00	528.156,95	221.489.653,40	172.948.779,25	0,00	48.540.874,15	87.480.404,52

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	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											
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00		
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00		
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00		

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	1 - CREDITO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
42201.0	RIVENUTE ESERCIZIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	18.208.077,52	0,00	18.208.077,52	0,00	791.922,48			
42202.0	RIVENUTE PREV. LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.496,52	0,00	36.496,52	0,00	13.503,48			
42203.0	RIVENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00	150.296,70	1.786,74	152.083,44	0,00	47.916,56			
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69			
42207.0	trasferimento interno fondi	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00			
	Totale 1.4.1.1	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000.000,00	18.206.077,52	0,00	791.922,48	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.496,52	0,00	13.503,48	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	201.112,59	151.409,29	0,00	49.703,30	1.786,74
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00	0,00
Totale 1.4.1.1	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.225.235,64	0,00	86.525.876,95	1.786,74
Totale Titolo	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.225.235,64	0,00	86.525.876,95	1.786,74

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Rispioglio dei Titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	158.549.312,54	33.636.674,88	192.185.987,42	42.331.687,42	0,00			
	Titolo II	600.086.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	945.230.300,00	5.400.000,00	0,00	950.630.300,00	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	559.762.090,21			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	68.771.353,40	14.399.465,71	53.843.729,74	68.243.196,45	0,00	528.156,95	221.489.653,40	172.948.779,25	0,00	48.540.874,15	87.480.404,62
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.225.235,64	0,00	86.525.876,95	1.786,74
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.022.266.765,99	413.962.014,89	0,00	608.304.751,10	87.482.191,36

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10	11	12
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	RIPILOGO GENERALE												
	Titolo I	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	156.549.312,54	33.636.674,88	192.185.297,42	42.331.687,42	0,00			0,00
	Titolo II	600.056.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			
	TOTALE DELLE ENTRATE	945.230.300,00	5.400.000,00	0,00	950.630.300,00	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	599.762.090,21			
	Avanzo di amministrazione	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.164.891.054,44	5.400.000,00	0,00	1.170.291.054,44	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	599.762.090,21			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totale	Var. in +	Var. in -	Previsioni	Riscossioni	Diff. in +	Diff. in -	Tot. Residui
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	68.771.353,40	14.399.466,71	53.843.729,74	68.243.196,45	0,00	528.156,95	221.489.653,40	172.948.779,25	0,00	48.540.874,15	87.480.404,62
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.225.235,64	0,00	86.525.876,95	1.786,74
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.022.266.765,99	413.962.014,89	0,00	608.304.751,10	87.482.191,36
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	31.741.587,00	0,00	0,00	31.741.587,00	0,00
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.054.008.352,99	413.962.014,89	0,00	640.046.338,10	87.482.191,36

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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2007

Data elaborazione: 21-04-2008

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	Disavanzo di amministrazione	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										
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	4.000,00	32.000,00	20.250,00	0,00	20.250,00	0,00	11.750,00	
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	0,00	2.000,00	16.000,00	15.930,00	0,00	15.930,00	0,00	70,00	
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	0,00	6.000,00	48.000,00	36.180,00	0,00	36.180,00	0,00	11.820,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	60.000,00	2.700,00	0,00	62.700,00	51.693,88	6.177,78	57.871,66	0,00	4.828,34	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	95.535,13	991,15	96.526,28	0,00	53.473,72	
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	555.000,00	2.700,00	0,00	557.700,00	147.229,01	352.168,93	499.397,94	0,00	58.302,06	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	509,00	0,00	509,00	0,00	1.491,00	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.1											
1.1.1											
1.1.1.1											
10101.0	11.581,19	0,00	11.581,19	11.581,19	0,00	0,00	43.581,19	20.250,00	0,00	23.331,19	11.581,19
10102.0	18.809,61	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61
10103.0	28.510,09	0,00	28.510,09	28.510,09	0,00	0,00	44.510,09	15.930,00	0,00	28.580,09	28.510,09
Totale	58.900,89	0,00	58.900,89	58.900,89	0,00	0,00	106.900,89	36.180,00	0,00	70.720,89	58.900,89
1.1.1.2											
10201.0	3.196.730,97	2.175,14	3.194.555,83	3.196.730,97	0,00	0,00	3.259.430,97	53.869,02	0,00	3.205.561,95	3.200.733,61
10202.0	42.425,17	1.232,36	41.192,81	42.425,17	0,00	0,00	192.425,17	95.767,48	0,00	95.657,68	42.183,96
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
Totale	3.584.156,14	348.407,50	3.235.748,64	3.584.156,14	0,00	0,00	4.141.856,14	495.636,51	0,00	3.646.219,63	3.587.917,57
1.1.1.3											
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	509,00	0,00	1.491,00	0,00

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E R T E N Z A											
		4 Previsione Iniziale	5 Var. in + (7-4)	6 Var. in - (4-7)	7 Prev. Defin. (4+5-6)	B Somme Pagate	9 Da Pagare (10-8)	10 Tot. Imp. (8+9)	11 Diff. in + (10-7)	12 Diff. in - (7-10)			
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.995,05	0,00	7.995,05	0,00	0,00	2.004,95		
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
10405.0	SPESE PULIZIA E PACCHINAGGIO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	14.999,36	0,00	14.999,36	0,00	0,00	0,64		
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	77.800,00	0,00	0,00	77.800,00	0,00	41.851,61	41.851,61	0,00	0,00	35.948,39		
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	23.928,53	2.535,04	26.463,57	0,00	0,00	3.536,43		
10408.0	SPESE TELEFONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	11.011,93	3.299,00	14.310,93	0,00	0,00	5.689,07		
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.917,79	744,00	4.661,79	0,00	0,00	3.338,21		
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	17.466,98	2.687,44	20.154,42	0,00	0,00	9.845,58		
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.705,64	2.178,20	8.883,84	0,00	0,00	1.116,16		
10412.0	ONORARI E COMPENSI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	26.485,20	0,00	26.485,20	0,00	0,00	5.514,80		
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.206,48	0,00	3.206,48	0,00	0,00	2.793,52		
10415.0	SPESE ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	982,08	7,58	989,66	0,00	0,00	0,34		
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.561,61	400,51	4.962,12	0,00	0,00	1.037,88		
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.920,06	618,34	3.538,40	0,00	0,00	4.461,60		
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	15.596,47	1.841,40	17.437,87	0,00	0,00	22.562,13		
	Totale 1.1.1.3	308.800,00	0,00	0,00	308.800,00	140.296,18	56.163,12	196.459,30	0,00	0,00	112.340,70		

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somma Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
10901.0	RESITTE RIMBORSI DIVERSI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00			
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ANT.6)	556.867,00	0,00	0,00	556.867,00	406.652,99	0,00	406.652,99	0,00	150.214,01			
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	101.250,00	130.000,00	0,00	231.250,00	156.037,98	64.658,43	220.696,41	0,00	10.553,59			
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	5.818.750,00	0,00	0,00	5.818.750,00	818.185,56	3.126.303,00	3.944.488,56	0,00	1.874.261,44			
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.2.5	6.481.867,00	130.000,00	0,00	6.611.867,00	1.380.876,53	3.190.961,43	4.571.837,96	0,00	2.040.029,04			
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00			
11003.0	CNERI STRAORDINARI	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00			
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11005.0	Spese per controllo interno	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	23.300,00	3.094,80	26.394,80	0,00	8.605,20			
	Totale 1.1.2.6	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	23.300,00	3.094,80	26.394,80	0,00	123.605,20			
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.086,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23	
2												
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.867,00	406.652,99	0,00	150.214,01	0,00	0,00
10903.0	27.548,23	27.548,23	0,00	27.548,23	0,00	0,00	258.798,23	183.686,21	0,00	75.212,02	64.688,43	0,00
10904.0	3.526.201,05	840.276,72	2.483.870,33	3.324.147,05	0,00	202.054,00	9.344.951,05	1.658.462,28	0,00	7.686.488,77	5.610.173,33	0,00
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.553.749,28	867.824,95	2.483.870,33	3.351.695,28	0,00	202.054,00	10.165.616,28	2.248.701,48	0,00	7.916.914,80	5.674.831,76	0,00
1.1.1.2.5												
1.1.1.2.6												
11001.0	3.443,71	3.443,71	0,00	3.443,71	0,00	0,00	33.443,71	3.443,71	0,00	30.000,00	0,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11005.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	23.300,00	0,00	11.700,00	3.094,80	0,00
Totale	3.443,71	3.443,71	0,00	3.443,71	0,00	0,00	153.443,71	26.743,71	0,00	126.700,00	3.094,80	0,00
Totale Titolo	19.946.792,23	13.948.579,56	5.795.226,27	19.743.805,83	0,00	202.986,40	233.486.704,23	155.535.668,36	0,00	77.961.035,89	18.456.194,25	0,00

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	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											
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	77.185,00	0,00	0,00	77.185,00	0,00	77.185,00	77.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.2.1.1	77.185,00	0,00	0,00	77.185,00	0,00	77.185,00	77.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
21202.0	RIPIRISTINO, MANUTENZ. STRAORD. IMPIANTI	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	513,60	9.403,56	9.917,16	0,00	0,00	0,00	20.082,84
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.970,00	0,00	2.970,00	0,00	0,00	0,00	27.030,00
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
21207.0	ALTRI COSTI IMATERIALI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	11.673,52	1.440,00	13.113,52	0,00	0,00	0,00	26.886,48
	Totale 1.2.1.2	237.000,00	0,00	0,00	237.000,00	15.157,12	60.843,56	76.000,68	0,00	0,00	0,00	160.999,32

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	11.869,63	11.869,63	0,00	11.869,63	0,00	0,00	89.054,63	11.869,63	0,00	77.185,00	77.185,00
Totale	11.869,63	11.869,63	0,00	11.869,63	0,00	0,00	89.054,63	11.869,63	0,00	77.185,00	77.185,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	50.000,00
21203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	10.800,00	10.380,00	0,00	10.380,00	0,00	420,00	40.800,00	10.893,60	0,00	29.906,40	9.403,56
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	2.970,00	0,00	27.030,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
21207.0	7.774,80	7.774,80	0,00	7.774,80	0,00	0,00	47.774,80	19.448,32	0,00	28.326,48	1.440,00
Totale	18.574,80	18.154,80	0,00	18.154,80	0,00	420,00	255.574,80	33.311,92	0,00	222.262,88	60.843,56

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00	
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.941.185,68	0,00	518.398.999,32	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.2.1.3												
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00	0,00	
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00	0,00	
1.2.2												
1.2.2.5												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale Titolo	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,85	0,00	518.537.447,88	138.028,56	

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	17.228.337,39	979.740,13	18.208.077,52	0,00	791.922,48	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.121,77	374,75	36.496,52	0,00	13.503,48	
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00	80.760,26	71.323,18	152.083,44	0,00	47.916,56	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	
42107.0	Trasferimento interno fondi	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	98.800.000,00	0,00	98.800.000,00	0,00	84.200.000,00	
	Totale 1.4.1.1	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21	

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	680.547,16	680.547,16	0,00	680.547,16	0,00	0,00	19.680.547,16	17.908.884,55	0,00	1.771.662,61	979.740,13
42102.0	463,41	463,41	0,00	463,41	0,00	0,00	50.463,41	36.585,16	0,00	13.878,23	374,75
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	196.564,32	42.573,27	153.991,05	196.564,32	0,00	0,00	396.564,32	123.333,53	0,00	273.230,79	225.314,23
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00	0,00
Totale	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.055,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11
Totale Titolo	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.055,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Scelte Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I												
	Titolo I	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.088,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24			
	Titolo II	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.941.185,68	0,00	518.398.999,32			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77			

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	19.946.792,23	13.948.579,56	5.795.226,27	19.743.805,83	0,00	202.986,40	233.496.704,23	155.535.668,34	0,00	77.961.035,89	18.456.194,25
Titolo II	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,55	0,00	518.537.447,88	138.028,56
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.055,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3											
	RIEPILOGO GENERALE											
	Titolo I	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.088,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24		
	Titolo II	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.941.185,68	0,00	518.398.999,32		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21		
	TOTALE DELLE USCITE	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77		
	Disavanzo di amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77		

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Titolo I	19.946.792,23	13.948.579,56	5.795.226,27	19.743.805,83	0,00	202.986,40	233.496.704,23	155.535.668,34	0,00	77.961.035,89	18.456.194,25	
Titolo II	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,55	0,00	518.537.447,88	138.028,56	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.055,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11	
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92	
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92	

- 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

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *			130.108.008,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	23.985,00		6.608,00	
Totale valore della produzione (A)		143.774.122,00		130.114.616,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	8.504,00		13.805,00	
7) per servizi **	96.902.925,00		85.890.153,00	
8) per godimento beni di terzi **	3.538,00		5.994,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	402.872,00		404.935,00	
b) oneri sociali	96.526,00		98.861,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.561,00		52.398,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.817,00		159.315,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi	9.628.049,00			
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	48.205,00		134.791,00	
Totale Costi (B)		107.272.997,00		87.760.252,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		36.501.125,00		42.354.364,00

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	40.740.049,00		49.532.045,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.482.676,00		2.661.253,00	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		44.222.725,00		51.193.298,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	213.751,00		624.316,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	-52.704.069,00		-518.095,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partire straordinarie		-52.490.318,00		106.221,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		28.257.487,00		93.653.883,00
Imposte dell'esercizio			-639.476,00	
Avanzo/Diavanzo/Pareggio economico		27.618.011,00		93.014.407,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari; lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett. d)
** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari; lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett. d)

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art.14, comma 4)

	2007	2006	+ o -
A. RICAVI	143.774.122	130.108.008	13.666.114
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	143.774.122	130.108.008	13.666.114
Consumi di materie prime e servizi esterni	96.914.967	86.909.953	10.005.014
C. VALORE AGGIUNTO	46.859.155	43.198.055	3.661.100
Costo del lavoro	499.398	503.796	(4.398)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	46.359.757	42.694.260	3.665.497
Ammortamenti	182.378	211.713	(29.335)
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	9.628.049	0	9.628.049
Saldo proventi ed oneri diversi	(24.250)	(128.183)	103.933
E. RISULTATO OPERATIVO	36.525.080	42.354.364	(5.829.284)
Proventi ed oneri finanziari	44.222.725	51.193.298	(6.970.572)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	80.747.806	93.547.662	(12.799.856)
Proventi e oneri straordinari	(52.490.318)	106.221	(52.596.539)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	28.257.488	93.653.883	(65.396.395)
Imposte di esercizio	444.390	639.476	(195.086)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	27.813.098	93.014.407	(65.201.309)

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 2007

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE		ANNO		PASSIVITA'	ANNO		
		2007	2006		2007	2006	
ATTIVITA'						Allegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)	
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				A) PATRIMONIO NETTO			
B) IMMOBILIZZAZIONI				I. Fondi di dotazioni		348.114.784,00	308.486.795,00
I. Immobilizzazioni immateriali				II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			
1) Costi di impianto e di ampliamento				III. Riserve di rivalutazione			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				IV. Contributi a fondo perduto			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		25.078,00	28.190,00	V. Contributi per ripiano disavanzi			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				VI. Riserve statutarie			
5) Avviamento				VII. Altre riserve distintamente indicate a nuovo		1.000.004.045,00	1.000.004.045,00
6) Immobilizzazioni in corso e accenti su beni di terzi				VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo		93.034.407,00	
8) Altre				IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		27.813.098,00	93.014.407,00
Totale		25.078,00	28.190,00	Totale patrimonio netto (A)		1.438.946.334,00	1.401.505.187,00
II. Immobilizzazioni materiali				B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
1) Terreni e fabbricati		821.824,00	939.725,00	1) per contributi a destinazione vincolata			
2) Impianti e macchinari				2) per contributi indistinti per la gestione			
3) Attrezzature industriali e commerciali		138.449,00	30.444,00	3) per contributi in natura			
4) Automezzi e motomezzi				Totale contributi in conto capitale (B)			
5) Immobilizzazioni in corso e accenti		75.532,00	94.716,00				
6) Diritti reali di godimento							
7) Altri beni							
Totale		1.035.805,00	1.061.885,00				
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo							
1) Partecipazione in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) imprese controllanti							
d) altre imprese							
e) altri enti							
2) Crediti							
a) verso imprese controllate		1.277.832.044,00	1.322.821.699,00				
b) verso imprese collegate							
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici							
d) verso altri							
3) Altri titoli							
4) Crediti finanziari diversi							
Totale		1.277.832.044,00	1.322.821.699,00				
Totale immobilizzazioni (B)		1.278.892.927,00	1.323.911.774,00				

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE		ANNO		ANNO		
		2007	2006	2007	2006	
ATTIVITA'		PASSIVITA'				
C) ATTIVO CIRCOLANTE I. Rimanenze 1) Rimanenze prime, sussidiarie e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti Totale II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Crediti verso utenti, clienti ecc. 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi collegati 3) Crediti verso imprese controllate e collegate 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 4-bis) Crediti tributari 4-ter) Imposte anticipate 5) Crediti verso gli altri Totale III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 1) Partecipazioni in imprese controllate 2) Partecipazioni in imprese collegate 3) Altre partecipazioni 4) Altri titoli Totale IV. Disponibilita' 1) depositi bancari e postali 2) assegni 3) denaro e valori in cassa Totale Totale attivo circolante (C) D) RATEI E RISCONTI 1) Ratei attivi 2) Risconti attivi Totale ratei e risconti (D) Totale attivo		C) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri 4) per ripristino investimenti Totale fondi rischi ed oneri futuri (C) D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Obbligazioni 2) verso le banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titolo di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi Totale F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche Totale ratei e risconti (F) Totale passivo e netto				
7.530.360,00		7.530.360,00		2.065.828,00		2.065.828,00
7.530.360,00		7.530.360,00		2.065.828,00		2.065.828,00
94.436.696,00		31.741.587,00		19.799.652,00		20.854.812,00
94.436.696,00		31.741.587,00		19.799.652,00		20.854.812,00
101.967.056,00		39.271.947,00		19.799.652,00		20.854.812,00
79.951.831,00		61.242.106,00		1.460.811.814,00		1.424.425.827,00
79.951.831,00		61.242.106,00		1.460.811.814,00		1.424.425.827,00
1.460.811.814,00		1.424.425.827,00		1.460.811.814,00		1.424.425.827,00

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

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono state successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stato richiesto l'adeguamento del regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

A tal fine, nel 2003, è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali, una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF. Al termine dei propri lavori, la Commissione ha elaborato le modifiche regolamentari ritenute necessarie, inviandole al DPF per le conseguenti procedure istruttorie.

Nonostante i ripetuti solleciti ad oggi, le proposte non sono state ancora oggetto di definitivo esame.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2007, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre,

allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

Nella redazione si è fatto riferimento, inoltre, alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati puntualmente indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando le:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviando all'esercizio successivo.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Il **conto economico**, accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio relativo all'esercizio 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2007, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2007, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2007.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal C.D.A. **investimento durevole**, sono stati valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono iscritti i titoli in portafoglio che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è effettuata, al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Banco di Sicilia e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, presente nel bilancio al 31.12.2004, è stata fatta confluire, con verbale del Consiglio di amministrazione (27.04.2006) nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non viene utilizzata in conseguenza dell'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è demandata all'INPDAP che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Ministero, comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vengono evidenziati conti d'ordine in quanto non risultano garanzie prestate direttamente od indirettamente dal Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	25.078	28.190

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	28.190	19.448	22.560	25.078

L'incremento dell'esercizio, di Euro 19.448, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni necessarie per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	1.035.805	1.061.885

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni materiali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2007	Valore netto
Fabbricati	939.725	11.870		(129.771)	821.824
Altri beni	91.716	13.864		(30.046))	75.534
Imm.ni in corso	30.444	153.186	(45.182)		138.448
Totale	1.061.885	178.920	(45.182)	(159.817)	1.035.806

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro 821.824	Euro 939.725

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2007 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Saldo 2007	Fondo 2006	Amm.to 2007	Fondo 2007	Netto
Fabbricati	2.583.544	11.870	2.595.414	(1.643.819)	(129.771)	(1.773.590)	821.824

L'incremento di Euro 260.160 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2007.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro 138.449	Euro 30.444

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2007.

Capitolo di spesa	Saldo 2006	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2007	Saldo 2007
21102	11.870	(11.870)	0	77.185	77.185
21202	0	0	0	50.000	50.000
21204	10.800	(10.380)	(514)	9.917	9.824
21205	0	0	(2.970)	2.970	0
21207	7.775	(7.775)	(11.674)	13.114	1.440
Totale	30.444	(30.024)	(15.157)	153.186	138.449

Il saldo 2007 è pari al saldo 2006 e alle somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	75.532	91.716

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto di cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Saldo 2007	Fondo 2006	Amm.to 2007	Fondo 2007	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444	0	1.094.444	1.094.444	0	1.094.444	0
Mobili e arredi	22.121	2.970	25.091	4.990	2.509	7.499	17.592
Impianti	81.312	0	81.312	32.017	16.262	48.280	33.032
Macchine elettr.	45.481	10.864	56.374	20.191	11.275	31.466	24.908
Totale	1.243.358	13.834	1.257.221	1.151.642	30.046	1.181.689	75.532

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, ormai completamente ammortizzata, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle nuove aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) altri titoli	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	1.277.832.044	1.322.821.699

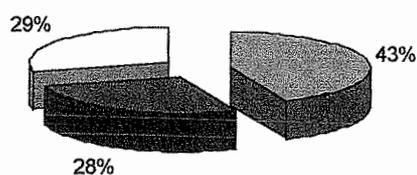
Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE 2006	VALORE 2007	VARIAZIONI 2007
TITOLI				
TarnJP Morgan	40.000.000	39.788.000	39.788.000	-
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000	19.600.000	-
BCA Austria	50.000.000	49.500.000	49.500.000	-
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000	19.800.000	-
Obbligazioni Capitalia	120.000.000	117.624.000	117.624.000	-
Deutsche Bank	5.000.000	4.945.000	4.945.000	-
UBS	25.000.000	24.925.000	24.925.000	-
Dresdner Bank	50.000.000	49.750.000	49.750.000	-
Capitalia gestione - ABNAMBRO	50.000.000	49.495.000	49.495.000	-
Capitalia gestione - Banca Intesa	50.000.000	49.500.000	49.500.000	-
Capitalia 20	100.000.000	100.000.000	100.000.000	-
Capitalia - Credit Swiss	30.000.000	28.200.000	28.200.000	-
Totale	560.000.000	553.127.000	553.127.000	-
GESTIONI BANCARIE E ASSICURATIVE				
Lloyd Adriatico	134.693.750	134.693.750	134.693.750	-
Gestione generali	105.774.175	105.774.175	115.774.175	10.000.000
Rasbank	80.000.000	80.000.000	55.000.000	- 25.000.000
Capitalia - contanti	50.000.000	50.000.000	14.000.000	- 36.000.000
Monte Paschi Siena	12.778.190	12.778.190	12.778.190	-
Bank Insinger De Beaufort	8.000.000	7.989.655	-	- 7.989.655
BPU Pramerica Spa	8.000.000	8.000.000	-	- 8.000.000
Duemme SGR	22.000.000	-	22.000.000	22.000.000
Totale	421.246.115	399.235.770	354.246.115	- 44.989.655
INVESTIMENTI ASSICURATIVI				
INA Vita Spa	140.458.929	140.458.929	140.458.929	-
Generali Vita	100.000.000	100.000.000	100.000.000	-
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000	40.000.000	-
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	40.000.000	40.000.000	-
AXA Cattolica Previdenza	10.000.000	10.000.000	-	- 10.000.000
LLOYD Adriatico	20.000.000	20.000.000	30.000.000	10.000.000
RAS Spa	20.000.000	20.000.000	20.000.000	-
Totale	370.458.929	370.458.929	370.458.929	-
Totale generale	1.351.705.044	1.322.821.699	1.277.832.044	- 44.989.655

Nel primo semestre del 2007, per esigenze di liquidità, è stata dismessa la gestione Ras Bank per euro 25 milioni circa e parzialmente la gestione Capitalia per Euro 36 milioni circa.

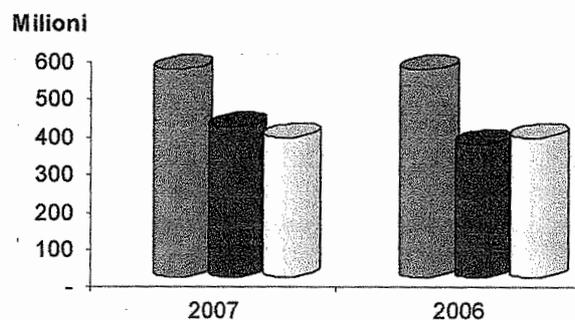
I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti al termine dell'esercizio e in comparazione con i dati dello scorso anno:

Investimenti al 31.12.2007



■ Titoli ■ Gestioni assicurative □ Investimenti assicurativi

Composizione patrimonio mobiliare 2006/2007



■ Titoli ■ Gestioni mobiliari □ Gestioni assicurative

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro 7.530.360	Euro 7.530.360

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2006	Incassati	Incrementi	Decrementi	2007
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
Totale		7.530.360	-	-	-	7.530.360

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro 94.436.696	Euro 31.741.587

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa, sono così ripartite:

Depositi bancari	2007	2006	Variazione
Banco di Sicilia c/c 175	16.179.712	1.633.406	14.546.306
Banco di Sicilia c/c 272	223.527	195.452	28.076
Cassa contanti	3.413		3.413
Cassa DD PP Spa	78.030.044	29.912.730	48.117.314
Totale	94.436.696	31.741.587	62.695.109

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	79.951.831	61.242.106

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento maturato sugli investimenti in portafoglio così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	2006	Incassati	Incrementi	Decrementi	2007
20801	Interessi su titoli	61.034.591	(14.193.065)	33.063.607	(528.157)	79.376.977
20802	Interessi su depos	206.402	(206.402)	573.068	-	573.068
42204	Trattenute c/terzi	1.113	(1.113)	1.787	-	1.787
	Totale	61.242.106	(14.400.580)	33.638.462	- 528.157	79.951.831

Il decremento si riferisce all'annullamento di residui attivi relativi a cedole di competenza 2007 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari può essere rappresentata dalla tabella che segue:

DESCRIZIONE	2004	2005	2006	2007	TOTALE
GESTIONI PATRIMONIALI					
RASBANK	214.638	1.513.445	1.712.941	100.542	3.541.566
CAPITALIA	-	-	659.482	1.427.653	2.087.135
MPS	-	-	466.527	213.260	679.787
ASSICURAZIONI GENERALI SGR	-	2.677.463	4.590.454	5.021.333	12.289.250
LLOYD ADRIATICO CAPITALE PRUDENTE	179.167	2.381.595	4.343.088	3.972.331	10.876.181
DUEMME SGR	-	-	-	39.745	39.745
Totale rendimenti gestioni	393.805	6.572.503	11.772.492	10.774.864	29.513.664
INVESTIMENTI ASSICURATIVI					
INA VITA EUROFORTE	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	17.439.154
GENERALI VITA	1.218.804	3.153.459	4.419.152	2.299.660	11.091.075
MILANO ASSICURAZIONI	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	7.508.172
INA NUOVA MONETA FORTE	-	-	655.137	1.821.350	2.476.487
RAS SPA	-	-	120.157	872.922	993.079
LLOYD ARIATICO CAPITALIZZ.NE AZIENDE	-	-	-	367.013	367.013
LLOYD ADRIATICO INDEX LINKED	-	-	-	339.452	339.452
Totale rendimenti investimenti	3.165.274	9.408.856	15.000.438	12.639.864	40.214.432
Totale rendimenti gestioni e investimenti	3.559.079	15.981.359	26.772.930	23.414.728	69.728.096
Totale cedole su titoli					9.648.879
TOTALE RESIDUI ATTIVI CAPITALE 20801					79.376.975

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	1.438.946.334	1.401.505.187

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Decrementi	Saldo 2007
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	966.021.181	0	0	966.021.181
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	9.628.049	0	318.114.784
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	93.014.407	0	93.014.407
Avanzo di gestione	93.014.407	27.813.098	93.014.407	27.813.098
Totale Patrimonio Netto	1.401.505.187	130.455.554	93.014.407	1.438.946.334

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.628.049. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate annuali (2007) del Fondo vanno, per il 5% del loro ammontare, a costituire un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2002 – 2006) hanno registrato il massimo livello.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (1.087 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è accorpata in bilancio alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E - RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	19.799.652	20.854.812

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	272.894	140.913
Debiti tributari	6.656.090	4.236.152
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.559	42.889
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	9.057.043	12.696.551
Debiti diversi	3.771.066	3.738.307
Totale Residui passivi	19.799.652	20.854.812

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	272.894	140.913

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2007, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	6.656.090	4.236.152

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	64.658	27.548
Erario c/IRAP	1.519	1.856
Erario c/ritenute su titoli	5.610.173	3.526.201
Ritenute erariali	979.740	680.547
Totale Debiti Tributari	6.656.090	4.236.152

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli e investimenti di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2008.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	42.559	42.889

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2007, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.184	42.425
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	375	464
Totale debiti verso iscritti	42.559	42.889

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	9.057.043	12.696.551

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2007, deliberate dal CdA nel 2008.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	3.821.769	7.572.783
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.075.700	2.360.600
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.159.574	2.763.168
Totale debiti verso iscritti	9.057.043	12.696.551

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	3.771.066	3.738.307

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.200.734	3.196.731
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	18	12
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	225.314	196.564
Totale Debiti diversi	3.771.066	3.738.307

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti effettuati negli anni scorsi per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza.

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore della Produzione	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	143.798.077	130.114.616

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	143.774.122	130.108.008
Altri ricavi e proventi	23.955	6.608
Totale Valore della Produzione	143.798.077	130.114.616

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	143.774.122	130.108.008

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	58.139.635	57.964.478
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	54.653.976	43.059.493
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	30.980.512	28.976.095
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	0	107.942
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	143.774.122	130.108.008

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	23.955	6.608

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	23.955	3.215
Crediti diversi (Cap. 31401)	0	3.393
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	23.955	6.608

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili, mentre sul capitolo 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	107.272.997	87.760.252

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.504	13.805
Costi per servizi	96.902.925	86.890.153
Costi per godimento beni di terzi	3.538	5.994
Costi per il personale dipendente	499.398	503.796
Ammortamenti beni immateriali	22.561	52.398
Ammortamenti beni materiali	159.817	159.315
Altri accantonamenti	9.628.049	0
Oneri di gestione	48.205	134.791
Totale Costi della Produzione	107.272.997	87.760.252

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	8.504	13.805

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	509	2.090
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	7.995	11.715
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.504	13.805

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	96.902.925	86.690.153

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2006.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	20.250	15.761
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	17.400
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	0	1.400
Spese di pulizia (Cap. 10405)	14.999	17.136
Manutenzione locali (Cap. 10406)	41.852	97.000
Spese postali (Cap. 10407)	26.464	24.268
Spese telefoniche (Cap. 10408)	14.311	15.470
Gestione automezzi (Cap. 10409)	4.662	6.362
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	20.154	23.475
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	8.884	10.000
Onorari e compensi (Cap. 10412)	26.485	32.856
Spese di trasporto (Cap. 10413)	0	227
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.206	3.172
Spese acqua (Cap. 10415)	1.000	488
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.962	4.805
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	17.438	36.629
Spese bancarie (Cap. 10702)	92	648
Spese controllo interno (Cap. 11005)	26.395	0
Spese indennità (Cap. 10501)	67.481.336	54.212.403
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	14.380.300	16.484.446
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	14.794.204	15.886.207
Totale Costi per servizi	96.902.925	86.890.153

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo all'indennità di fine rapporto che nel corso del 2007 hanno subito un incremento molto consistente.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	3.538	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 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	499.398	503.796

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	57.872	59.935
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.526	98.861
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	499.398	503.796

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

SETTORI	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	2^ AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1				3		1	6
Liquidazione pratiche		2	2	1		4	2		11
Controllo		2				1	1		4
Contabilità	1	1			1			1	4
CED	1			1		1			3
Totale	3	6	2	2	1	9	3	2	28

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

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	182.378	211.713

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.561	52.398
Ammortamento immobilizzazioni materiali	159.817	159.315
Totale Ammortamenti	182.378	211.713

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2007, 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.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	9.628.049	0

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo n. 1034/1984.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	48.205	134.791

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 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	22.234	15.214
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	19.972	19.265
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	0	3.444
Oneri prov. Legislativi (Cap. 11002)	6.000	93.880
Pagamento debiti (Cap. 31401)	0	2.988
Totale Costi per oneri di gestione	48.205	134.791

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 nel corso del 2006. Il capitolo 11002 si riferisce alle somme stanziare nel 2006 e nel 2007 a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005. Trattasi di somme derivanti dai tagli di spesa effettuati sui capitoli 10101 e 10103, in applicazione dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	44.222.725	51.193.298

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 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	44.684.537	53.366.615
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(3.944.489)	(4.834.570)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.184.145	1.304.061
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(220.696)	(239.626)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.519.228	1.596.818
Totale altri proventi finanziari	44.222.725	51.193.298

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2007 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia per i titoli in portafoglio un rendimento annuo medio del 4,46%, mentre il rendimento delle gestioni patrimoniali si è attestato intorno al 2% e quello degli investimenti assicurativi al 4,4%.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	(52.490.318)	106.221

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 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	213.751	624.316

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	10.345	620.000
Insussistenza di passivo per cancellazione residui passivi	203.406	4.316
Totale Sopravvenienze Attive	213.751	624.316

La cancellazione di residui passivi, per euro 203.406, deriva dalle economie di spesa intervenute negli ultimi due esercizi.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	52.704.069	518.095

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

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	52.175.912	59.957
Per vendita titoli	0	3.000
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	528.157	455.138
Totale Sopravvenienze Passive	52.704.069	518.095

Gli oneri straordinari pari a Euro 52.175.912 si riferiscono alla richiesta pervenuta dal Dipartimento delle Politiche Fiscali, con nota del 9/5/2007, in cui si chiedeva di prelevare tale importo dalle disponibilità accantonate ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL.

La cancellazione dei residui attivi si riferisce all'annullamento di cedole di competenza 2007 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

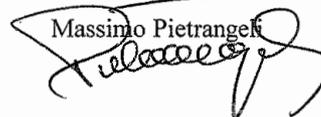
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	444.389	639.476

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 37.737 e all'IRES per euro 406.653, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.

Il Vice Presidente

Massimo Pietrangeli



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 2007**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

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

Allegato 15
(previsto dall'art.45
comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2007

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			31.741.587
Riscossioni	in c/competenza	399.561.436	
	in c/residui	14.400.579	413.962.015
Pagamenti	in c/competenza	336.564.718	
	in c/residui	14.702.188	(351.266.905)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			94.436.696
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.843.730	
	residui dell'esercizio	33.638.462	87.482.192
Residui passivi	degli esercizi precedenti	5.949.217	
	residui dell'esercizio	13.850.435	(19.799.652)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			162.119.236

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:		162.119.236
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		70.000.000
ai Fondi per rischi ed oneri		1.500.000
al Fondo ripristino investimenti		180.000
per i seguenti altri vincoli		11.854.447
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	11.854.447
Totale parte vincolata		83.534.447
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006		0
Totale parte disponibile		0
Totale Risultato di amministrazione presunto		78.584.788

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 2007**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2006

Residui attivi		competenza									
capitoli	importo al 31.12.2007	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998
10101	5.093.379	-	-	-	-	1.495.905	-	-	-	3.597.474	-
10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-	-
20801	79.376.975	33.063.607	26.772.930	15.981.359	3.559.079	-	-	-	-	-	-
20802	573.068	573.068	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42204	1.787	1.787	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totali	87.482.190	33.638.402	26.772.930	15.981.359	3.559.079	1.495.905	2.436.981	3.597.474	-	-	-
Residui passivi		competenza									
capitoli	importo 31.12.2007	2007	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	3.200.734	6.178	-	-	74.363	87.895	83.611	2.523.911	106.946	94.780	
10202	42.184	991	-	7	-	-	7.376	33.817	-	-	
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
10404	1.400	1,400	-	-	-	-	-	-	-	-	
10406	41.852	41.852	-	-	-	-	-	-	-	-	
10407	2.535	2,535	-	-	-	-	-	-	-	-	
10408	3.299	3,299	-	-	-	-	-	-	-	-	
10409	744	744	-	-	-	-	-	-	-	-	
10410	2.687	2,687	-	-	-	-	-	-	-	-	
10411	2.178	2,178	-	-	-	-	-	-	-	-	
10413	1.877	1,877	-	-	600	-	-	-	-	-	
10415	8	8	-	1.277	-	-	-	-	-	-	
10416	401	401	-	-	-	-	-	-	-	-	
10417	618	618	-	-	-	-	-	-	-	-	
10418	15.271	1,841	13.429	-	-	-	-	-	-	-	
10501	3.821.769	3.821.769	-	-	-	-	-	-	-	-	
10502	2.075.700	2.075.700	-	-	-	-	-	-	-	-	
10503	3.159.574	3.159.574	-	-	-	-	-	-	-	-	
10702	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	
10802	1.519	1,519	-	-	-	-	-	-	-	-	
10903	64.658	64,658	-	-	-	-	-	-	-	-	
10904	5.610.173	3.126.303	2.046.174	437.697	-	-	-	-	-	-	
11005	3.095	3,095	-	-	-	-	-	-	-	-	
21102	77.185	77,185	-	-	-	-	-	-	-	-	
21202	50.000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
21204	9.404	9,404	-	-	-	-	-	-	-	-	
21207	1.440	1,440	-	-	-	-	-	-	-	-	
42101	979.740	979,740	-	-	-	-	-	-	-	-	
42102	375	375	-	-	-	-	-	-	-	-	
42104	225.314	71.323	31.328	19.606	13.959	84.355	2.917	1.827	-	-	
totali	19.799.652	13.850.435	2.092.331	458.587	88.922	172.250	132.460	2.579.900	106.946	94.780	223.042

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

Bilancio consuntivo 2006

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 2007**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2007**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
— SETTORE FINANZE — PER L'ANNO 2007

Il giorno 22 aprile 2008 si è riunito, il Collegio dei Revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle finanze – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2007.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. 2008/11609 del 10 aprile 2008 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile p.v..

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2007, distinte per competenza, residui e cassa.

Entrate	GESTIONE DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA			Totale Residui Attivi
	Previsioni definitive	Accertate	In più/ in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	
Correnti	149.854.300	192.185.987	42.331.687	68.771.353	14.399.467	53.843.730	-528.157	221.489.653	172.948.779	-48.540.874	87.480.405
Conto Capitale	600.026.000	126.788.000	-473.238.000	0	0	0	0	600.026.000	126.788.000	-473.238.000	0
Partite di giro	200.750.000	114.225.910	-86.524.090	1.113	1.113	0	0	200.751.113	114.225.236	-86.525.877	1.787
Totale entrate	950.630.300	433.199.897	-517.430.403	68.772.466	14.400.580	53.843.730	-528.157	1.022.266.766	413.962.015	-608.304.751	87.482.192

Uscite	GESTIONE DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA			Totale Residui Passivi
	Previsioni definitive	Impegnate	In più/ in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	
Correnti	213.548.912	154.248.057	-59.300.855	19.946.792	13.948.580	5.795.226	-202.986	233.496.704	155.535.668	-77.961.036	18.456.194
Conto Capitale	600.340.186	81.941.186	-518.398.999	30.444	30.024	0	-420	600.370.629	81.833.182	-518.537.447	138.029
Partite di giro	200.750.000	114.225.910	-86.524.090	877.575	723.584	153.991	0	201.627.575	113.898.056	-87.729.519	1.205.429
Totale uscite	1.014.640.097	350.415.153	-664.224.944	20.854.811	14.702.188	5.949.217	-203.406	1.035.494.908	351.266.906	-684.228.002	19.799.652

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 126.788.000 (2006 euro 335,0 milioni) e registrano una diminuzione di euro 473 milioni rispetto alle previsioni definitive. Tale flessione è da attribuire, in misura sostanziale, all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità o meno di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di euro 213,5 milioni, presentano impegni per euro 154,2 milioni. La differenza riscontrata, pari ad euro 59,3 milioni, deriva, principalmente, da minori spese per prestazioni istituzionali (-56,9 milioni di euro) verificatesi soprattutto sul capitolo 10501 (indennità di fine rapporto - 52,6 milioni), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, è costantemente sovrastimata rispetto alle effettive occorrenze gestionali.

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 euro 3,2 milioni, in attesa che la questione relativa al rimborso degli stipendi erogati dalle Amministrazione di provenienza del personale comandato presso il Fondo trovi definitiva soluzione. Il FUA - Fondo Unico di Amministrazione ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello registrato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 196.459 rispetto ad una previsione definitiva di euro 308.800.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 81.941.185 e risultano indirizzate, come emerge dalla relazione illustrativa dal Presidente del Fondo, essenzialmente all'acquisto di titoli (euro 81.788.000).

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita per complessivi euro 114,2 milioni. Di essi 95,8 milioni di euro concernono i trasferimenti avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 82,8 milioni, che va ad incrementare l'avanzo di amministrazione.

Il risultato amministrativo a fine esercizio presenta un avanzo di euro 162,1 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2007	94,4 milioni
- residui attivi	87,4 milioni
- residui passivi	19,7 milioni

TOTALE	162,1 milioni

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- euro 70.000.000 a copertura del TFR
- euro 1.500.000 a copertura del fondo rischi ed oneri;
- euro 180.000 a copertura del fondo ripristino investimenti;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 78,6 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 27,8 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo attivo di euro 36,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 44,2 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 52,5 milioni ed imposte e tasse per euro 0,4 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.401,5 milioni ad euro 1.438,9 milioni, con un incremento di euro 37,6 milioni da attribuire per euro 27,8 milioni all'avanzo economico registrato nell'esercizio e per euro 9,6 milioni all'accantonamento del 5 per cento delle entrate di competenza al fondo di riserva. Le risorse accantonate a copertura dei trattamenti di fine rapporto, come emerge dalla relazione illustrativa, non appaiono sufficienti a coprire gli oneri complessivi stimati in circa 1.500 milioni, moltiplicando la quota annua di TFR in vigore (1.087 euro) per 60.000 iscritti con una anzianità media di servizio pari a 25 anni.

Per quanto concerne la gestione dei prodotti finanziari, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i riflessi di natura economico-finanziaria

che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda prudenza nella scelta degli investimenti specialmente in questo momento di tensione dei mercati finanziari (vedi gli effetti dei mutui americani sub-prime) ed una maggiore diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. La gestione degli strumenti finanziari ha manifestato nel complesso una riduzione nei confronti dell'anno precedente di 45 milioni di euro da attribuire, soprattutto, a momentanee carenze di liquidità; si segnala, a tal proposito la necessità che qualora minusvalenze, con particolare riferimento al valore nominale delle gestioni patrimoniali, dovessero diventare strutturali, occorrerebbe rettificare il valore dei prodotti finanziari mediante idonea svalutazione.

Tutto ciò premesso, il Collegio fa presente che:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha proseguito la vigilanza sulle attività promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento di adeguati livelli reddituali e patrimoniali da conseguire anche mediante la realizzazione dei cambiamenti organizzativi. La vigilanza è stata esercitata oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, periodici incontri con il Presidente, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento sul sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2007 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti;

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2007 sono state approvate tre note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 31 luglio, del 27 settembre e 21 novembre 2007, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Ciò posto, si fa presente, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi euro 149.854.300 – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in euro 192.185.987, con un incremento di euro 42.331.687 dovuto, essenzialmente, all'aumento di euro 43.108.298 dei trasferimenti da parte dello Stato da attribuire ai maggiori proventi per le sanzioni pecuniarie in applicazione dei DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103) e per le maggiori assegnazioni dell'Agenzia delle dogane ai sensi degli articoli 5 e 6 della legge n. 743/1973 (capitolo 10101). I trasferimenti statali previsti in complessivi euro 100.665.824 sono stati accertati a fine esercizio per euro 143.774.122.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli e sui depositi) ammontano ad euro 45,8 milioni e segnano una diminuzione di 8,7 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, all'andamento negativo dei mercati finanziari che hanno visto ridursi in corso d'anno i tassi di interesse. Gli interessi sulle anticipazioni del TFR, previsti in euro 1,7 milioni sono stati accertati per euro 2,5 milioni.

Il totale dei residui attivi di parte corrente, relativamente alla gestione di competenza, ammonta ad euro 33.636.675, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53.843.730, determina una consistenza a fine 2007 pari ad euro 87.480.405. In merito, il Collegio prende atto che è stata eliminata dai residui attivi la somma di euro 528.157, corrispondente a ratei di cedole su titoli, accertate e non riscosse nel 2007, per congiunture del mercato finanziario.

- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento.

In via conclusiva, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze dei versamenti a favore dell'erario effettuati a fronte della riduzione del 10 per cento dei gettoni di presenza per Amministratori e sindaci prevista dall'art. 1 comma 58 della legge finanziaria 266/2005, vista la regolarità degli impegni relativi alle spese di rappresentanza, di consulenza e per le autovetture, nonché il rispetto del limite posto dall'art. 1, comma 57 della legge finanziaria 311/2004, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli altri documenti, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo al Dipartimento delle finanze, alla Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

Roma, 22 aprile 2008

II COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi

Dott.ssa Marinella Brillante

Dott. Antonio Acierno

