

Spese telefoniche (Cap. 10408)	10.919	12.154
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.729	3.462
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	15.494	15.181
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.311	8.045
Onorari e compensi (Cap. 10412)	-	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	619	98
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	675	854
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.515	5.526
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	7.587	4.587
Spese bancarie (Cap. 10702)	-	-
Spese controllo interno (Cap. 11005)	3.084	7.584
Spese indennità (Cap. 10501)	106.042.865	109.511.891
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	9.730.043	10.188.566
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	16.033.247	24.018.196
Totale Costi per servizi	131.961.969	143.884.480

L'aumento dei costi è derivato quasi esclusivamente dall'incremento delle spese istituzionali. Il dato più significativo riguarda le spese per sovvenzioni che sono aumentate nel complesso di circa il 49,8% rispetto all'anno precedente. Ciò in funzione dell'incremento a regime delle domande di sovvenzione per malattia presentate dagli altri dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria iscritti al Fondo a decorrere dal primo gennaio 2010 ai sensi del D.P.R. 78/2010. Anche le spese per indennità di fine rapporto sono aumentate di circa 3,5 milioni di euro a fronte dell'incremento degli esodi per pensionamento. Mentre la spesa per anticipazioni delle indennità di fine rapporto è cresciuta in minima parte.

Le altre voci di costo sono nel complesso aumentate del 6,4% rispetto al 2010, pur nel rispetto delle direttive di contenimento della spesa contenute nella normativa in vigore (L. 244/2007 – L. 133/2008 – D.L. 78/2010).

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	2.701	2.439

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 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	547.305	503.295

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.430	59.734
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	145.875	98.561
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	547.305	503.295

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

SETTORI	3 ^a AREA E5	3 ^a AREA E4	3 ^a AREA E3	3 ^a AREA E1	2 ^a AREA E4	2 ^a AREA E3	2 ^a AREA E1	1 ^a AREA E2	TOTALE
Affari Generali		1	1		1	2	1	1	7
Liquidazione pratiche		2		1	1	5			9
Controllo						1	1		2
Contabilità		1	2		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	1	4	3	2	1	9	2	1	25

Il costo per oneri previdenziali è diminuito rispetto all'anno precedente perché nel 2010, a differenza dal solito, è stato corrisposto il saldo del Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno 2008 in aggiunta a quello impegnato nel 2009.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	187.366	176.770

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono ripartiti come di seguito esposto:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.303	16.529
Ammortamento immobilizzazioni materiali	167.063	160.241
Totale Ammortamenti	187.366	176.770

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate 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 al precedente esercizio perché le stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione sono da ritenersi tuttora valide.

Come già evidenziato, dall'esercizio 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 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	9.017.845	2.742.450

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento apportato alla Riserva ai sensi dell' art. 5 del Regolamento del Fondo. Con questo aumento la Riserva ha raggiunto il limite massimo " pari alla somma delle entrate dei due esercizi (2006 e 2007) che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello".

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	53.330	88.722

La voce comprende i costi di gestione di natura residuale che non trovano collocazione nelle precedenti voci di conto economico.

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	20.830	38.551
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	13.204	14.576
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	8.000	31.547
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	3.291	4.048
Pagamento debiti (Cap. 31401)	8.005	-
Totale Costi per oneri di gestione	53.330	88.722

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Sul capitolo 10801 sono addebitate le uscite per tasse (Ta.Ri.) e imposte (bollo) di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP).

Sul capitolo 11002 affluiscono le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore. Tali somme sono aumentate per effetto del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010 che ha disposto nuove o maggiori decurtazioni alle spese per consulenze (art. 6 c. 21) e agli emolumenti percepiti dai membri degli organi di direzione e controllo (art. 6 c.3).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2010	Saldo 2011
16) Altri proventi finanziari	Euro	Euro
	31.576.322	40.445.864

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) sommati ai rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi. Gli accertamenti dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione sono stati contabilizzati al netto delle imposte che saranno trattenute dai sostituti, così come disposto dal Consiglio di Amministrazione nel 2011.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	35.765.909	37.953.947
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(7.463.665)	(1.372.555)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	812.643	1.577.130
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(63.410)	(190.277)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.924.845	2.724.468
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	(246.849)
Totale altri proventi finanziari	31.576.322	40.445.864

Il consistente incremento dei proventi è dovuto in gran parte alla diminuzione delle ritenute applicate agli interessi su titoli, che nel 2010 avevano subito un forte aumento a causa della dismissione della gestione Pioneer. Va tenuto altresì in considerazione che nell'anno 2011 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire un patrimonio superiore al passato ed ha operato delle scelte differenziate nell'ambito degli investimenti che hanno prodotto migliori rendimenti.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	600.000	516.457

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo (plusvalenze e minusvalenze su titoli, sopravvenienze attive e passive) , nonché le sopravvenienze attive e passive e le insussistenze del passivo e dell'attivo.

Il saldo è così composto:

Descrizione	Saldi 2010	Saldi 2011
	Euro	Euro
20) Proventi con separata indicazione della Plusvalenza per realizzo titoli	600.000	-
21) Oneri straordinari	-	-
22) Sopravvenienze attive	-	516.457
Totale Sopravvenienze Attive	600.000	516.457

La sopravvenienza di circa 516 mila euro è derivata dalla somma detratta dal versamento con modello F24 del mese di novembre 2011 dell'IRPEF trattenuta sulle liquidazioni del TFR erogate nel precedente mese di ottobre. Tale detrazione ha consentito il recupero dell'IRES corrisposta nell'anno 2010 ma risultata non dovuta a seguito di decisione espressa dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2010	Saldo 2011
	Euro	Euro
	1.500.966	38.356

La cifra riguardante le imposte dell'esercizio è relativa esclusivamente all'IRAP poiché dall'esercizio finanziario 2011 non è stata più liquidata e versata l'IRES sugli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento in forza della decisione espressa dall'Agenzia delle Entrate.



Il Presidente

(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 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			87.527.780,91
Riscossioni	in c/competenza	676.635.366,60	
	in c/residui	71.954.952,47	748.590.319,07
Pagamenti	in c/competenza	729.148.116,89	
	in c/residui	25.902.197,58	-755.050.314,47
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			81.067.785,51
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.507.191,64	
	residui dell'esercizio	39.055.111,77	92.562.303,41
Residui passivi	degli esercizi precedenti	588.676,52	
	residui dell'esercizio	22.114.310,39	-22.702.986,91
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			150.927.102,01
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			90.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)			15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti			10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli			11.854.447,40
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/97		11.854.447,40	
Totale parte vincolata			126.854.447,40
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		24.072.654,61	
Totale parte disponibile			24.072.654,61
Totale Risultato di amministrazione			150.927.102,01

(*) Vds. art. 19 del regolamento

- 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 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2011

Residui attivi	Capitoli	Importo 31.12.2011	2.011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2001	2000	1999
	10101	6.008.228	914.849	-	-	-	-	-	-	-	1.495.905	-	3.597.474
	10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10106	11.849.100	11.849.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	20801	68.562.062	22.585.231	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	-	-	-
	20802	414.280	414.280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31401	3.290.435	3.290.435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42204	1.216	1.216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali		92.562.303	39.055.112	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	1.495.905	2.436.981	3.597.474
Residui passivi	Capitoli	Importo 31.12.2011	2.011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10202	2.126	2.126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10401	2.421	2.421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10402	373	373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10403	6.577	6.577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10406	4.772	4.749	0	-	23	-	-	-	-	-	-	-
	10407	4.245	4.245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10408	3.447	3.447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10409	833	833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10410	3.917	3.917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10413	1.310	1.310	-	-	-	-	-	1.277	33	-	-	-
	10415	187	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10416	463	463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10417	597	597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10418	8.269	8.269	-	-	-	-	8.269	-	-	-	-	-
	10501	16.201.330	16.201.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10502	1.419.000	1.419.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10503	3.870.573	3.870.573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10601	541	541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10802	2.013	1.738	275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10904	212.731	212.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11005	2.903	1.152	-	-	0	45.877	166.854	-	-	-	-	-
	21102	19.965	19.965	-	-	-	1.751	-	-	-	-	-	-
	21205	10.600	10.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	21207	15.960	14.520	0	-	-	1.440	-	-	-	-	-	-
	42101	7.096	7.096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	804	804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42104	501.862	146.387	91.916	51.481	32.907	50.498	22.675	17.216	13.959	70.081	2.917	1.827
	42106	45.670	45.670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale		22.695.585	22.114.310	92.191	51.481	32.930	99.566	197.798	18.493	13.991	70.081	2.917	1.827

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

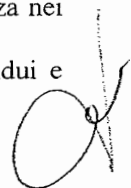
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE PER L'ANNO 2011

Il giorno 16 aprile 2012 alle ore 9.30 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2011.

A riguardo, si evidenzia che il documento si compone del conto di bilancio (allegati 3, 4, 5 e 6, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 7), dello stato patrimoniale (allegato 9) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 14328 del 12 aprile 2012.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2011, distinte per competenza, residui e cassa.



Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	182.453.814	163.613.213	(18.840.601)
Titolo II	600.026.000	358.312.436	(241.713.564)
Titolo IV	214.750.000	193.764.830	(20.985.170)
Totale entrate	997.229.814	715.690.479	(281.539.335)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	177.459.865	146.335.615	(31.124.250)
Titolo II	600.333.500	411.678.439	(188.655.061)
Titolo IV	214.750.000	193.248.373	(21.501.627)
Totale uscite	992.543.365	751.262.427	(241.280.938)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	125.461.643	71.954.451	35.763.460	89.270.652
II			3.290.435	3.290.435
IV	501	501	1.216	1.216
Totale	125.462.144	71.954.952	39.055.111	92.562.303

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	24.762.964	24.538.605	21.869.269	22.093.628
II	1.440		45.085	46.525
IV	1.719.068	1.363.593	199.957	555.432
Totale	26.483.472	25.902.198	22.114.311	22.695.585

Handwritten signature and initials, possibly 'G. L.' and 'F.', located to the right of the Passivi table.

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Accertate	Differenza	Residui
Titolo I	307.915.456	199.804.203	(108.111.253)	89.270.652
Titolo II	600.026.000	355.022.000	(245.004.000)	3.290.435
Titolo IV	214.750.502	193.764.115	(20.986.387)	1.216
Totale entrate	1.122.691.958	748.590.318	(374.101.640)	92.562.303

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza	Residui
Titolo I	202.222.829	149.004.952	(53.217.877)	22.093.628
Titolo II	600.334.940	411.633.354	(188.701.586)	46.525
Titolo IV	216.476.470	194.412.008	(22.064.461)	555.432
Totale uscite	1.019.034.239	755.050.314	(263.983.924)	22.695.585

Nel corso dell'anno 2011 sono state approvate quattro note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute dell'8 giugno, 28 settembre, 13 ottobre e 23 novembre 2011, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 182 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 163 milioni di euro, con una diminuzione di 19 milioni di euro dovuta, essenzialmente, ad una minore assegnazione di fondi da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze; infatti le somme provenienti dal "comma 165" sono risultate inferiori rispetto all'anno precedente di circa 4,2 milioni di euro, mentre le entrate istituzionali sono risultate inferiori di circa 14,9 milioni di euro.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 37,9 milioni di euro e segnano un aumento di 2,2 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad un aumento e contemporanea migliore allocazione del patrimonio investito. Va da sé che il Consiglio di Amministrazione dovrà provvedere al costante monitoraggio dell'andamento dei titoli

e delle gestioni in portafoglio assumendo tutte le iniziative idonee ad un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Va poi registrata una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 355 milioni. Pur registrando una consistente diminuzione rispetto alle previsioni “standard” (600 milioni di euro) si sono incrementate di 220 milioni di euro rispetto all’anno precedente per effetto della scadenza di alcuni titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 177 milioni di euro, presentano impegni per euro 146 milioni. La differenza, pari ad euro 31 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto all’esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato 127.042 euro. Ancorché l’ammontare delle singole voci oggetto delle vigenti norme in materia di contenimento della spesa sia diminuito rispetto all’anno precedente, tuttavia nel complesso si registra un incremento di 1.705 euro dovuto, principalmente, all’aumento delle spese postali, telefoniche e acquisto libri e riviste.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell’esercizio è stata versata all’Erario la somma risultante dalla riduzione delle spese prevista dall’articolo 61, comma 17, del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 412 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall’acquisto di titoli.

Le partite di giro non pareggiano per l’ammontare di euro 516.457 in quanto è stato utilizzato un credito di imposta di pari importo a compensazione nel modello F24 EP, senza aver



evidenziato separatamente tale posta di credito. Tale modalità di contabilizzazione, comunque, non ha influito sui saldi finanziari del consuntivo.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 35,6 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione. Tale disavanzo trova ragione nell'avvenuto incremento degli investimenti, trovando riscontro nel significativo aumento delle immobilizzazioni finanziarie nello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2011, ammonta ad euro 39 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53,6 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2011 pari ad euro 92,6 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. Inoltre, le variazioni di tutti i residui devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di euro 150,9 milioni, così determinato:

Cassa al 01.01.2011	87,6 milioni
Riscossioni	748,6 milioni
Pagamenti	(755,1 milioni)
Residui attivi	92,6 milioni
Residui passivi	(22,7 milioni)
TOTALE	150,9 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 90.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri;
- euro 11.854.447 a copertura degli oneri ex lege n. 30/96.

La parte disponibile ammonta ad euro 24,1 milioni.

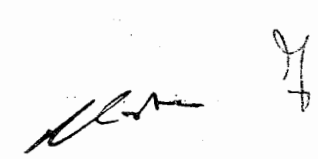
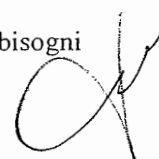
Il conto economico espone un avanzo di euro 18,2 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 22,8 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 40,4 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 0,5 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 38.356.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.564 milioni ad euro 1.585 milioni, con un incremento di euro 21 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 2,7 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato nel settore degli investimenti mobiliari e tenendo presente la particolare situazione congiunturale, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari.

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

- ha assicurato la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;



- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota;

- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2011 entro i termini previsti dalla Legge n. 241/1990;

- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;

- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, ove possibile, e negli altri casi ne ha, comunque, rispettato i parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007:

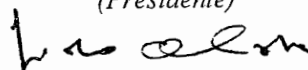
- ha verificato il rispetto dei limiti di spesa posti dalla normativa vigente.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2011.

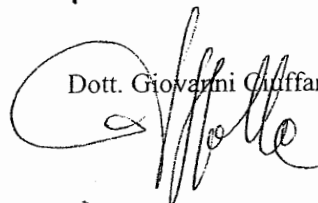
Roma, 16 aprile 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa
(Presidente)



Dott. Giovanni Cuffarella



Dott. Fabio Garagozzo

