

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Descrizione	2011	Acquisto	Vendita	2012
BTP 2014 IT0004505076 c/o Unic.	44.890.560		4.987.840	39.902.720
BTP 10 anni IT0004489610	5.025.500		5.025.500	
BTP 2020 IT0004536949 c/o Unic.	56.189.500		25.481.500	30.708.000
BTP 10 anni IT0004009673	250.678		250.678	-
BTP2015 IT0004568272 c/o Unic	20.088.000		-	20.088.000
BTP 2015 IT0004615917 c/o Unic	10.050.000		-	10.050.000
BOT IT0004745086 c/o Unic.	24.311.464		24.311.464	-
BOT IT0004750821 c/o Med.	38.977.999		38.977.999	-
BTP 2014 IT0004750409c/o Unic	40.436.000			40.436.000
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med		13.949.479		13.949.479
BTP 2037 IT0003934657 c/o Med		9.178.599		9.178.599
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med		13.319.192		13.319.192
BTP 2023 IT0004356843 c/o Med		3.638.626		3.638.626
BTP 2026 IT0004644735 c/o Med		11.943.982		11.943.982
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med		10.852.656		10.852.656
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med		12.457.374		12.457.374
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med		8.109.000		8.109.000
Totale titoli di Stato	240.219.701	83.448.909	99.034.981	224.633.629
Totale titoli	267.622.701	300.352.909	341.196.981	236.778.629
Lloyd Adriatico	37.106.186	-	-	37.106.186
Gestione Generali	16.410.870	-	-	16.410.870
BNP Paribas	50.000.000			50.000.000
Totale Fondi	103.517.056			103.517.056
Ina Euro Forte	224.793.353			224.793.353
Generali Vita	59.559.323			59.559.323
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000			10.000.000
Lloyd Capitalizzazione aziende	180.000.000	30.000.000		210.000.000
Lloyd Cap '08 Vitariv	20.000.000			20.000.000
Zurich Investments Life	20.000.000			20.000.000
INA capit.con cedola	20.000.000			20.000.000
Wiener Stadtsische	5.000.000			5.000.000
Reale Mutua Assicurazioni	10.000.000			10.000.000
Zurich Assicurazioni Paniere	10.000.000			10.000.000
Mediolanum Synergy 4 years	5.000.000			5.000.000
Uniqqa Previdenza		10.000.000		10.000.000
Zurich Investment Minervir + Trend		11.000.000		11.000.000
Totale Assicurativi	364.352.676	\$1.000.000		615.452.676
Totale complessivo	1.151.401.433	381.352.909	341.196.981	1.145.648.361

Il consiglio di Amministrazione nell'anno 2012 ha proceduto alla revisione di tutto il portafoglio mobiliare ed ha di conseguenza deliberato alcune dismissioni di titoli non sufficientemente remunerativi.

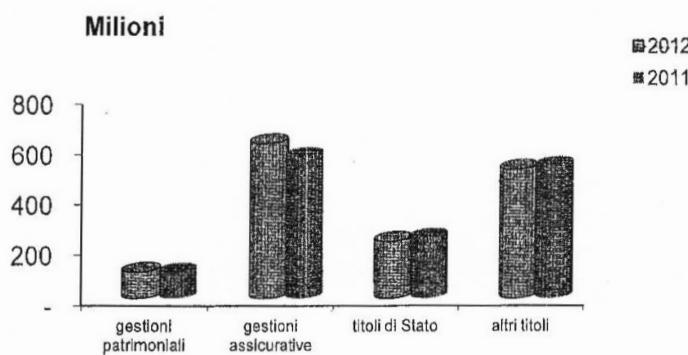
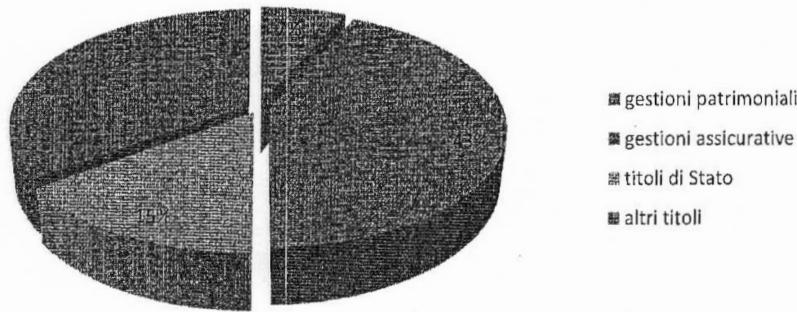
Le liquidità conseguite sono state reinvestite in prodotti finanziari di maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per complessivi 331 milioni di euro, mentre sono state investite liquidità per circa 351 milioni di euro.

Da tali operazioni è derivato un portafoglio così composto: 43% assicurativi, 35% investimenti vari, 15% titoli di Stato e 7% gestioni patrimoniali.

Il diagramma che segue evidenzia l'evoluzione della composizione del portafoglio per macroaggregati.

Composizione patrimonio 2011 - 2012**Composizione investimenti al 31.12.2012**

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	20.294.310	22.686.510

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2011	Incassati	Incrementi	Decrementi	2012
10101	Prov.art.5-6 L. 734/73	6.008.228	914.849	-	-	5.093.379
10102	Prov. da sanzioni pec. DPR 600/73	-	-	-	-	-
10103	Prov. da sanzioni pec. DPR 633/72	-	-	-	-	-
10104	Prov.art. 7 L. 545/71	2.436.981	-	-	-	2.436.981
10106	Prov. Art.9 D.L.78/2010	11.849.100	11.849.100	15.156.150	-	15.156.150
	Totale	20.294.309	12.763.949	15.156.150	-	22.686.510

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	81.067.785	84.993.939

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa, sono ripartite come indicato nella seguente tabella:

pag. 14

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Depositi bancari	2012	2011	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	73.751.229	36.722.975	37.028.254
Unicredit S.p.A.c/c 673	533.578	500.646	32.932
Cassa DD PP Spa	10.706.342	43.841.586	(33.135.244)
Cassa contanti	1.452	1.452	-
Conto corrente postale	1.339	1.126	213
Totali	84.993.939	81.067.785	3.926.155

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	68.977.558	85.030.637

Il saldo dei ratei attivi è costituito in prevalenza dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dai rendimenti degli investimenti patrimoniali che saranno riscossi in tempi successivi.

Il dettaglio è il seguente:

Capitolo	Descrizione	2011	Incassati	Incrementi	Decrementi	2012
20801	Inter. su titoli	68.562.062	6.670.860	22.648.590	-	84.539.792
20802	Inter. su depositi	414.280	414.280	490.803	-	490.803
42204	Trattenute c/terzi	1.216	1.216	42	-	42
Totali		68.977.558	7.086.356	23.139.435		85.030.637

La stratificazione dei rendimenti maturati ma non ancora riscossi sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Investimenti	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	659.482	-	-	-	-	-	-	659.482
Assitalia Generali	2.677.463	4.419.152	416.929	-	3.974.113	-	-	-	11.487.657
Lloyd Adriatico	454.173	376.223	-	-	6.468.827	228.607	-	-	7.527.830
Totale gestioni	3.131.636	5.454.857	416.929	-	10.442.940	228.607	-	-	19.674.969
Ina Vita Euroforte	-	-	-	1.625.675	2.590.098	1.514.290	7.099.568	6.535.104	19.364.735
Generali Vita	-	2.172.111	-	-	-	143.031	960.046	1.697.224	4.972.413
Milano Assicurazioni	-	1.942.412	-	-	-	-	272.290	289.671	2.504.373
Lloyd Capitalizz. aziende	-		367.013	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	24.913.642
Zurich Investments	-		-	2.154.006	432.004	403.160	387.186	468.718	3.845.073
Ina Assitalia con cedola	-		-	-	-	-	-	27.200	27.200
Wiener Stadtische	-		-	-	72.186	133.145	137.805	130.403	473.539
Lloyd Cap '08	-		-	-	-	521.933	668.614	601.458	1.792.005
Reale Mutua	-						99.645	206.034	305.679
Uniqqa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	144.575	144.575
Totale assicurativi	-	4.114.523	367.013	3.856.656	10.034.492	7.929.178	15.914.371	16.127.001	58.343.234
Totale rendimenti	3.131.636	9.569.380	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	15.914.371	16.127.001	78.018.203
Cedole su titoli	-	-	-	-	-	-	-	6.521.589	6.521.589
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	3.131.636	9.569.380	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	15.914.371	22.648.590	84.539.792

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	1.584.854.423	1.627.199.572

Il patrimonio netto è stato incrementato dall'avanzo dell'esercizio 2012 come esposto di seguito:

Descrizione	Patrimonio Netto			
	Saldo 2011	Incrementi	Decrementi	Saldo 2012
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.157.974.625	30.149.825	-	1.188.124.450
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	-	344.581.840
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	30.149.825	18.165.270	-30.149.825	18.165.270
Avanzo di gestione	18.165.270	42.345.150	-18.165.270	42.345.150
Totale Patrimonio Netto	1.584.854.424	90.660.244	-48.315.095	1.627.199.573

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate (euro 372.542.885) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2007 + 2010) hanno registrato l'ammontare più elevato di entrate.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Il fondo è stato istituito ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile ed ha mantenuto nel tempo la stessa dotazione perché valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri imprevisti.

E – RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	22.695.585	19.936.472

I residui passivi al termine dell'esercizio sono composti come di seguito esposto:

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Residui passivi			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Debiti verso fornitori	87.380	120.014	
Debiti tributari	221.840	217.077	
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.930	1.477	
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	21.536.573	18.719.285	
Debiti diversi	846.862	878.620	
Totale Residui passivi	22.695.585	19.936.472	

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	87.380	120.014

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre dell'anno in corso e riguardano forniture di beni strumentali e di consumo, prestazione di servizi.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	221.840	217.077

Il saldo si riferisce alle somme dovute all'Erario per i motivi di seguito elencati:

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Imposte e tasse	-	482
Erario c/IRAP	2.013	275
Erario c/ritenute su titoli	212.731	212.731
Ritenute erariali	7.096	3.589
Totale Debiti Tributari	221.840	217.077

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 rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori.

Le ritenute su titoli riguardano le imposte calcolate fino all'anno 2010 sui rendimenti dei titoli, accertati ma non riscossi. Dal 2011 i rendimenti sono accertati al netto delle imposte.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	2.930	1.477

L'importo si riferisce agli oneri a carico dell'Ente calcolati sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel mese di dicembre dell'anno in corso e da versare a gennaio.

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	21.536.573	18.719.285

Il debito è composto, in prevalenza, dalle somme impegnate per l'erogazione delle prestazioni istituzionali richieste dagli iscritti nell'ultimo mese dell'anno in corso ma non liquidate entro la chiusura dell'esercizio.

Debiti verso iscritti			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Spese indennità (Cap. 10501)	16.201.330	14.166.078	
Anticipazioni (Cap. 10502)	1.419.000	1.908.698	
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.870.573	2.632.063	
Partite in sospeso (cap. 42106)	45.670	12.446	
Totale debiti verso iscritti	21.536.573	18.719.285	

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	846.862	878.620

I debiti diversi sono così composti:

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Debiti diversi			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	-	-	
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000	
Spese e commissioni bancarie	-	-	
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	501.862	533.620	
Totale Debiti diversi	846.862	878.620	

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti comandati presso il Fondo. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme detratte, sulla base di fermi amministrativi, dal trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti.

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	124.648.103	124.668.512

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Valore della Produzione			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	121.322.364	124.470.036	
Altri ricavi e proventi	3.325.739	198.476	
Totale Valore della Produzione	124.648.103	124.668.512	

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	121.322.364	124.470.036

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	58.391.549	57.472.000	
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	39.433.837	38.791.429	
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	11.647878	12.857.027	
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	-	193.430	
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	11.849.100	15.156.150	
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	121.322.364	124.470.036	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	3.325.739	198.476

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Entrate diverse	35.304	49.646	
Poste correttive delle spese	-	20.071	
Crediti diversi	3.290.435	128.759	
Totale altri ricavi e proventi	3.325.739	198.476	

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Le entrate diverse sono imputate al capitolo 20601 e riguardano introiti di differente tipologia non altrove classificabili.

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" le ritenute su disaggio detratte dal costo di acquisto dei buoni del tesoro poliennali sottoscritti nell'esercizio 2012.

I crediti diversi, contabilizzati sul capitolo di entrata 31401, riguardano crediti verso gli iscritti per restituzione di cifre non spettanti.

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	147.406.798	124.285.060

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.642	8.648	
Costi per servizi	143.884.480	123.462.830	
Costi per godimento beni di terzi	2.439	2.206	
Costi per il personale dipendente	503.295	498.575	
Ammortamenti beni immateriali	16.529	15.489	
Ammortamenti beni materiali	160.241	164.416	
Altri accantonamenti	2.742.450	0	
Oneri di gestione	88.722	132.896	
Totale Costi della Produzione	147.406.798	124.285.060	

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	8.642	8.648

Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento, così come dettagliato di seguito:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.955	2.902	
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	5.687	5.746	
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.642	8.648	

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	143.884.480	123.462.830

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto:

Costi per servizi			
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012	
	Euro	Euro	
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	23.571	22.113	
Oneri Revisori (Cap. 10103)	18.711	17.010	
Spese di pulizia (Cap. 10405)	22.625	21.448	
Manutenzione locali (Cap. 10406)	4.749	25.404	
Spese postali (Cap. 10407)	35.780	26.028	