

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	169.253	221.054

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

Ammortamenti			
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014	
	Euro	Euro	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.160	52.271	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	159.093	168.783	
Totale Ammortamenti	169.253	221.054	

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.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2013		Saldo 2014	
	Euro		Euro	
	0		0	

Come già descritto nelle variazioni del patrimonio netto, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo di riserva poiché la somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello è risultata inferiore alla preesistente dotazione di tale fondo.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2013		Saldo 2014	
	Euro		Euro	
	135.302		114.555	

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 2013		Saldi 2014
	Euro		Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	33.739		10.232
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	19.774		24.416
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	79.331		79.907
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	759		-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	1.699		-
Totale Costi per oneri di gestione	135.302		114.555

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Nell'esercizio in esame tali spese sono state inferiori di un terzo rispetto all'anno precedente.

Al contrario le uscite del capitolo 10801, relative al pagamento della Tassa Rifiuti e dell'imposta di bollo, sono incrementate a causa dell'applicazione a regime della normativa 2013 riguardante l'aumento di tale ultima imposta sui depositi bancari.

Al capitolo 11002 sono imputate 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 taglio del 10% applicato, ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010, all'incremento dello stanziamento di complessivi euro 5.760 apportato ai capitoli di spesa 10101 e 10103.

Pertanto la cifra decurtata, pari ad euro 576, è stata versata a termini di legge a capo X capitolo n. 3334 del bilancio dello Stato.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	40.548.239	37.583.741

I proventi finanziari derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi bancari (cap. 20801 e 20802).

In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	41.812.885	35.671.423
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	-	-
Interessi su depositi (Cap. 20802)	629.275	558.592
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	-	-
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.450.524	1.353.426
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	(3.344.445)	-
Totale altri proventi finanziari	40.548.239	37.583.741

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non procedere, a decorrere dall'anno 2012, all'accertamento dei rendimenti delle gestioni patrimoniali e dei fondi di investimento poiché il dato seppur attendibile non è da ritenersi consolidato.

Visto che nel 2014 sono aumentati gli investimenti in tali tipologie ne è derivata una diminuzione fittizia delle entrate da rendimenti finanziari perché non è stato possibile accertarne i proventi.

In proposito le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli dell'esercizio 2013.

Considerato altresì che il patrimonio investito è aumentato di circa 30 milioni di euro, passando da 1.473 a 1.505 milioni di euro, ne è derivato in sostanza un incremento complessivo dei rendimenti.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, è in costante diminuzione poiché gli interessi stessi sono trattenuti sulle indennità di fine servizio erogate, diminuite anch'esse rispetto al passato.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2013		Saldo 2014	
	Euro	Euro	Euro	Euro
	(6.132.965)		10.233.501	

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo.

Il saldo è così composto:

Proventi e oneri straordinari				
Descrizione	Saldi 2013		Saldi 2014	
	Euro	Euro	Euro	Euro
20) Proventi con sep. indicazione plusvalenza da realizzo titoli	1.397.064		11.521.541	
21) Oneri straor.con sep. indic. minusvalenza da alienazione titoli		-	(1.288.040)	
22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	331		-	
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	(7.530.360)		-	
Totale proventi e oneri straordinari	(6.132.965)		10.233.501	

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un attivo di circa 10 milioni di euro.

Tale cifra corrisponde alla differenza tra plusvalenze e minusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio.

Nella tabella che segue sono dettagliate tutte le vendite di titoli effettuate nell'esercizio con evidenza delle plusvalenze e minusvalenze registrate.

			VENDITE 2014	
	Costo di acquisto	Ricavo da vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
Prestito obbl.rio Banca Carige	10.380.000	10.380.000	-	-
Deposito Banca Popolare Lazio	15.000.000	15.000.000	-	-
Deposito Banca Popolare di Spoleto	5.000.000	5.000.000	-	-
Fondi Comuni Carmignac Securité	5.000.000	5.116.627	116.627	-
Monte dei Paschi di Siena	4.000.000	4.000.000	-	-
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617	4.574.063	4.574.063	-	-
Med Plus Double Opportunity 4	5.000.000	5.332.543	332.543	-
Med Plus Certificate Bonus MP	3.000.000	3.235.290	235.290	-
Med Plus CertificateCoupon Bv.3	5.000.000	5.449.983	449.983	-
Med Plus Double Opportunity S1	5.000.000	5.748.595	748.595	-
Med Plus CertificateCoupon Ev.4	1.000.000	1.100.118	100.118	-
Med Plus CertificateCoupon Ev.5	5.000.000	5.740.594	740.594	-
Med Plus Cert.D.D. S2	3.000.000	3.474.657	474.657	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S3	3.000.000	3.359.814	359.814	-
Med Plus Cert.D.D. S9	4.000.000	4.182.829	182.829	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S11	3.000.000	3.421.883	421.883	-
Challenge International Bond 1442351	1.000.000	936.452	-	(63.548)
Challenge Euro Bond 1442351	1.000.000	1.064.527	64.527	-
Challenge Euro Bond 156744307	2.000.000	1.989.308	-	(10.692)
BTP 2044 IT0004923998 c/o Med	4.865.409	5.934.573	1.069.164	-
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	43.132.285	49.357.203	6.224.918	-
Gestione patrimoniale BNP Paribas	6.000.000	6.000.000	-	-
Polizza ass.va GENERALI INA EUROFORTE	50.000.000	50.000.000	-	-
Polizza assicurativa WIENER Assurance	5.000.000	5.000.000	-	-
Polizza ass.va GENERALI INA capit. con cedola	20.000.000	18.786.200	-	(1.213.800)
TOTALI	210.251.756,75	224.185.257,81	11.521.540,57	(1.288.040)

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2013		Saldo 2014	
	Euro		Euro	
	40.895		30.640	

La cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio.



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 2014**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		91.742.971,96
Riscossioni	in c/competenza	435.726.744,11
	in c/residui	33.979.184,52
Pagamenti		474.348.175,77
	in c/competenza	18.054.895,02
	in c/residui	-492.403.070,79
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		69.045.829,80
Residui attivi	degli esercizi precedenti	79.522.457,44
	residui dell'esercizio	41.600.588,35
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.691.547,01
	residui dell'esercizio	1.581.289,45
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		184.896.039,13
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2014 per l'esercizio 2015 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		110.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli		-
Totale parte vincolata		135.000.000,00
Parte disponibile		49.896.039,13
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015		
Totale parte disponibile		49.896.039,13
Totale Risultato di amministrazione		184.896.039,13

(*) Vds. art. 19 del regolamento

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 2014**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2014

Capitoli di entrata	Importo al 31.12.2014	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
10101	2.629.781	2.629.781	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	99.490.909	20.001.273	16.086.199	13.533.569	12.817.600	6.107.190	17.383.144	76.975	783.942	9.569.380	3.131.636
20802	181.762	181.762	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21305	18.786.200	18.786.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31401	32.822	-	-	32.822	-	-	-	-	-	-	-
42204	572	572	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	121.123.046	41.690.588	16.086.199	38.330.690	12.817.600	6.107.190	17.383.144	76.975	783.942	9.569.380	3.131.636
Capitoli di uscita	Importo al 31.12.2014	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
10101	1.458	1.458	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	1.215	1.215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	537	537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10401	489	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	157	157	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10403	5.697	5.697	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10404	6.267	6.267	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	4.154	4.154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	10.464	10.464	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	305	305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	432	432	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	14.277	14.277	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	22.378	1.378	9.000	12.000	-	-	-	-	-	-	1.277
10413	1.277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10416	467	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10417	588	588	-	-	-	-	-	-	-	-	8.269
10418	12.683	4.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	3.010.500	-	3.010.500	-	-	-	-	-	-	-	-
10601	847	-	-	847	-	-	-	-	-	-	-
10702	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10801	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	212.731	-	-	-	-	-	-	45.877	166.854	-	-
11005	7.039	4.388	-	-	900	-	-	-	1.751	-	-
21204	10.487	10.487	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	25.436	23.996	-	-	-	-	-	1.440	-	-	-
42101	994.588	994.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42102	6.650	6.650	-	-	-	-	-	30.419	16.270	3.427	28
42104	501.391	88.651	59.499	34.027	108.579	66.301	34.318	25.217	-	-	32.629
42106	75.316	55.224	13.272	6.328	493	-	-	-	-	-	1.827
Totale	5.271.846	1.581.289	3.092.271	40.355	109.971	66.801	34.318	25.217	79.487	191.392	4.704

PAGINA BIANCA