

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

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2014	Saldo 2015
	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 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	114.555	138.657

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 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	10.232	25.480
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	24.416	15.586
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	79.907	86.174
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	-	11.417
Totale Costi per oneri di gestione	114.555	138.657

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

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Nell'esercizio in esame tali spese sono aumentate rispetto all'anno precedente perché è stata restituita ad un iscritto la somma erroneamente detratta, a titolo di anticipazione, dalla indennità aggiuntiva di fine rapporto.

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 di euro 6.267 per effetto dell'ulteriore taglio del 5% applicato alle spese intermedie ai sensi dell'art. 50 comma 3 del D.L. 24/482014 n. 66.

Sono state sostenute nell'anno 2015 spese di lite in cause intentate dagli iscritti.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2014	Saldo 2015
16) Altri proventi finanziari	Euro	Euro
	37.583.741	50.541.430

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.

Inoltre non sono accertati i rendimenti delle gestioni patrimoniali rendicontati a fine esercizio perché non sono consolidati e quindi potrebbero subire delle oscillazioni negli esercizi successivi.

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

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	35.671.423	48.373.044
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	-	-
Interessi su depositi (Cap. 20802)	558.592	237.043
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	-	-
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.353.426	1.931.343
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	-
Totale altri proventi finanziari	37.583.741	50.541.430

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.

In proposito le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli dell'esercizio 2014.

Considerato altresì che il patrimonio investito è aumentato di circa 47 milioni di euro, passando da 1.505 a 1.552 milioni di euro, ne è derivato un incremento complessivo dei rendimenti.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, rispetto al precedente esercizio, proporzionalmente all'incremento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti che sono passate da 51 milioni del 2014 a quasi 80 milioni del 2015.

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

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	10.233.501	30.543.675

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 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
20) Proventi con sep. indicazione plusvalenza da realizzo titoli	11.521.541	30.226.589
21) Oneri straor. con sep. indic. minusvalenza da alienazione titoli	(1.288.040)	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-	317.086
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	-	-
Totale proventi e oneri straordinari	10.233.501	30.543.675

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un attivo di circa 30,5 milioni di euro.

Tale cifra è costituita in prevalenza dalle plusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio per circa 30,2 milioni di euro.

Il rimanente importo di circa 317 mila euro è ascrivibile alla sopravvenienza attiva derivata dalla riduzione delle quote di ammortamento del fabbricato sede del Fondo, erroneamente calcolate in eccesso nei precedenti esercizi ed imputate ai costi della produzione nella sezione 10) b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

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

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

	Costo di acquisto	Ricavo da vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
Deposito Banca Popolare di Spoleto	5.000.000	5.000.000	-	-
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617	4.049.304	4.049.304	-	-
Monte titoli ICBC Bank c/o c/Unicredit 13554215	41.190.071	41.962.136	772.065	-
Deposito su c/c Unicredit n.13554215	41.920.000	41.920.000	-	-
Med Plus Cert.D.trigger 110 S4	3.000.000	3.260.100	260.100	-
Med Plus Cert.D.D. S5	4.000.000	4.864.000	864.000	-
Med Plus Cert.D.D. S8	2.000.000	2.481.000	481.000	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S13	2.500.000	2.854.250	354.250	-
Med Plus Cert.D.D. S15	7.000.000	7.904.400	904.400	-
Med Plus Cert.D.D. S16	1.000.000	1.175.100	175.100	-
Med Plus Cert.D.D. S17	1.000.000	1.192.500	192.500	-
Med Plus Cert.D.D. S18	3.000.000	3.552.000	552.000	-
Med Plus Cert.D.D. S19	1.000.000	1.209.600	209.600	-
Med Plus Cert.D.D. S20	22.000.000	24.678.092	2.678.092	-
Med Plus Cert.D.D. S22	5.000.000	5.157.500	157.500	-
Med Plus Cert.D.D. S23	1.000.000	1.039.445	39.445	-
Med Plus Cert.D.D. S24	1.000.000	1.102.500	102.500	-
Med Plus Cert.D.D. S25	2.000.000	2.086.485	86.485	-
Med Plus Cert.D.D. S26	6.000.000	6.087.000	87.000	-
Med Plus Cert.D.D. S27	4.000.000	4.436.000	436.000	-
Med Plus Cert.D.D. S28	2.000.000	2.232.308	232.308	-
Med Plus Cert.D.D. S29	2.000.000	2.259.000	259.000	-
Med Plus Cert.D.D. S30	6.000.000	6.565.200	565.200	-
Med Plus Cert.D.D. S32	1.000.000	1.071.100	71.100	-
Med Plus Cert.D.D. S33	2.000.000	2.127.043	127.043	-
Med Plus Cert.D.D. S35	2.000.000	2.131.127	131.127	-
Med Plus Cert.D.D. S36	3.000.000	3.227.656	227.656	-
Med Plus Cert.D.D. S41	1.000.000	1.143.100	143.100	-
Med Plus Cert.D.D. S42	1.000.000	1.153.100	153.100	-
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	10.378.381	12.999.655	2.621.275	-
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	41.716.116	54.055.613	12.339.498	-
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	1.808.776	2.550.398	741.622	-
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	16.049.213	20.311.736	4.262.523	-
BNP Paribas	44.000.000	44.000.000	-	-
Profilo Special M.E.F.	10.000.000	10.000.000	-	-
Ina Euro Forte	120.793.353	120.793.353	-	-
Generali Vita	9.559.323	9.559.323	-	-
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000	10.000.000	-	-
			-	-
TOTALI	441.964.537	472.191.125	30.226.589	-

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

La considerevole plusvalenza conseguita nella vendita dei titoli è frutto delle strategie di disinvestimento e reinvestimento adottate dal Consiglio di Amministrazione.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	30.640	42.839

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)

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

Allegato 15
(previsto dall'art.45
comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2015

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		69.045.830
Riscossioni	in c/competenza	802.518.647
	in c/residui	39.926.702
		842.445.349
Pagamenti	in c/competenza	820.022.406
	in c/residui	1.581.040
		-821.603.445
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		89.887.734
Residui attivi	degli esercizi precedenti	81.196.344
	residui dell'esercizio	34.681.074
		115.877.418
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.691.797
	residui dell'esercizio	9.311.928
		-13.003.724
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		192.761.427
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2015 per l'esercizio 2016 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		110.000.000
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000
per i seguenti altri vincoli		0
Totale parte vincolata		135.000.000
Parte disponibile		57.761.427
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015		
Totale parte disponibile		57.761.427
Totale Risultato di amministrazione		192.761.427

(*) Vds. art. 19 del regolamento